

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

## Poznámky k 31.12.2015

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola kpt. J. Nálepku
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 2, 900 31 Stupava
IČO	31773711
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Stupava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1/24
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné vzdelanie podľa platných predpisov
----------------------------------	---

#### 3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Bohdana Cibul'ová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľubica Klasová
Funkcia	zástupca riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	86,1

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	94
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Školský klub detí, Školská jedáleň

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti  áno  nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu  áno  nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
f) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

#### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa

- začína: odo dňa jeho zaradenia do používania  
 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,33
4	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 50,- Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

#### 5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

##### Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

##### Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého majetku** (tabuľka č.1) V priebehu roka 2015 nebol navýšený dlhodobý hmotný majetok.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluvné poistenie majetku a zodpovednosť za škodu	3052,25

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1939914,95

#### B Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	060	2311,54	Stravné

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

##### 2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1647,92
381 001- vopred zaplatené poistné	1555,78
381 002-vopred zaplatené predplatné	92,14

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Hospodársky výsledok za r. 2014	Preúčtovanie na účet 428 014-nevysporiadaný výsledok hospodárenia
Účet 431010	vo výške 3187,77 €

#### B Závazky

##### 1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Závazky ZŠ k 31.12.2015 tvoril zostatok na účte SF, záväzky voči dodávateľom a zamestnancom, SP, ZP a DÚ-mzdy za mesiac december 2015.

b) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky voči zamestnancom	63504,13	Mzdy XII./15
Zúčtovanie so SP a ZP	37700,82	Odvody do SP a ZP XII./15
Ostatné priame dane	8365,22	Odvod dane na DÚ za XII./15
Závazky zo SF	6625,61	

##### 2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>74209,66</b>
Poistné	161,99
Predplatné	92,14
KT zo ŠR	73955,53

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	
602 - Tržby z predaja služieb	

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

- školné	44279,38
- strava	16875,79
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	375774,17
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	38820,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na	1208323,29
-	
694- Výnosy samosprávy z KT zo ŠR od iných subjektov VS	2030,64
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3330,00
-	

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	
501 - Spotreba materiálu	199127,02
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	86964,92
- voda	
- plyn	
-	
<b>b) služby</b>	
511 - Opravy a udržiavanie	23730,64
- oprava xxx	
512 - Cestovné	295,56
518 - Ostatné služby	31021,83
-	
<b>c) osobné náklady</b>	
521 - Mzdové náklady	991003,14
524 - Záonné sociálne náklady	346178,51
527 - Záonné sociálne náklady	32013,39
<b>d) finančné náklady</b>	
568 - Ostatné finančné náklady -	6079,04
<b>e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	91535,09
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	16,00
<b>f) ostatné náklady</b>	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	12387,18
<b>g) odpisy</b>	
551 – Odpisy DNM a DHM	40851,00
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	

**Čl. VI**

**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Drobný majetok	353843,19	771/791

**Čl. VII.**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14 Textová časť**  
k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 26.03.2015 uznesením Č.27/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.6.2015 uznesením č. 60/2015
- druhá zmena schválená dňa 17.9.2015 uznesením č. 90/2015
- tretia zmena rozpočtovým opatrením č.1/15 primátora mesta dňa 15.7.2015
- štvrtá zmena rozpočtovým opatrením č.2/15 primátora mesta dňa 5.12.2015

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

**Čl. VIII.**

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka  
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.