

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Základná škola Dr. J. Déreera |
| Sídlo účtovnej jednotky | Ul. gen. M. R. Štefánika 7, 901 01 Malacky |
| IČO | 31811493 |
| Dátum zriadenia | 01.07.2002 |
| Spôsob zriadenia | podľa zákona |
| Názov zriaďovateľa | Mesto Malacky |
| Sídlo zriaďovateľa | Radlinského 2751/1, 901 01 Malacky |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <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 | Vzdelávacia činnosť na základnej škole |
|----------------------------------|--|

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

| | |
|--|-------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Riaditeľka školy | Mgr. Katarína Habová |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Zástupkyňa školy | Mgr. Jozefína Balúchová |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 64,85 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov | 65,90 5 |

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka 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. |

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 6 | 16,67 |
| 2 | 12 | 8,33 |
| 3 | 20 | 5,00 |
| 4 | 40 | 2,50 |

| | | |
|---|----|------|
| 5 | 60 | 1,67 |
|---|----|------|

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 €, 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 50,00 Eur do 1700,00 €, 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

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).

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 roku 2015 sme zakúpili z vlastných príjmov hrací prvok (lanovú pyramídu) na školský dvor v sume 2742,00 € a vyradili sme nepoužiteľný, resp. neopraviteľný majetok v sume 230,03 €.

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

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|------------|
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 11466,01 |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | 1450999,16 |
| | |

B Obežný majetok

1. 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: | 2701,91 |
| 381 001 - poisťné | 1781,70 |
| | |

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 428 214 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia |
| účet 431 000 | vo výške 9409,27 € |
| | |

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|---|----------------------------|
| Iné rezervy – povinný odvod za nesplnenie zákonnej povinnosti zamestnávania občanov so ZP | r.2015 |
| | |

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Záväzky základnej školy k 31.12.2015 tvoril zostatok na účte sociálneho fondu, záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom, sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňovému úradu za výplatu miezd, odvodov a daní za mesiac december 2015

b) **popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok | Hodnota záväzku | Opis |
|-----------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| zamestnanci | 68327,60 | mzdy zamestnancov za 12/15 |
| ostatné záväzky voči zamestnancom | 7722,00 | záväzky voči zamestnancom za 12/15 |
| zúčtovanie s orgánmi SP a ZP | 35183,62 | odvody do SP a ZP za 12/15 |
| ostatné priame dane | 8798,85 | odvod dane na DÚ za 12/15 |
| | | |

3. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2015 |
|---|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | 0,00 |
| | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 6778,97 |
| zúčtovanie kap. transferu od subj. mimo verejnej správy | 4118,58 |
| | |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma |
|--|----------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | |
| 602 - Tržby z predaja služieb | |
| - školné | 29004,00 |
| - strava | 92783,75 |
| - | |
| b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | |

Základná škola Dr. J. Déreera, Ul. gen. M. R. Štefánika 7, 901 01 Malacky
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

| | |
|---|-----------|
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | |
| - bežný transfer na školský klub | 87120,00 |
| - bežný transfer na školskú jedáleň | 66291,00 |
| - | |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC | 21072,92 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | |
| - bežný transfer na prenesené kompetencie | 962669,00 |
| - bežný transfer na vzdelávacie poukazy | 14220,00 |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | |
| - projekt Erasmus+ | 25859,19 |

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma |
|---|-----------|
| a) spotrebované nákupy | |
| 501 - Spotreba materiálu | 158284,14 |
| 502 - Spotreba energie | |
| - elektrická energia | 10526,20 |
| - voda | 2620,94 |
| - plyn | 28629,65 |
| - | |
| b) služby | |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 49611,83 |
| 512 - Cestovné | 16747,83 |
| 518 - Ostatné služby | 26120,09 |
| c) osobné náklady | |
| 521 - Mzdové náklady | 737285,75 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 252663,91 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 19217,83 |
| d) odpisy, rezervy a opravné položky | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 18226,40 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | 3814,44 |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | |
| - rezerva na povinný odvod za nesplnenie zam. občanov so ZP | 1019,00 |
| e) finančné náklady | |
| 568 - Ostatné finančné náklady | |
| - poisťné | 2921,93 |
| - bankové poplatky | 1532,08 |
| f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov | |
| - predpis odvodu príjmov RO | 49264,46 |
| g) ostatné náklady | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | |
| - dávky v hmotnej núdzi | 678,60 |

Čl. VI

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 30.10.2014 uznesením č. 97/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.06.2015 uznesením č. 83/2015

- druhá zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č. 138/2015
- tretia zmena schválená v decembri 2015 rozpočtovým opatrením primátora mesta

Čl. VII

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.