

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou, SNP 47, Krompachy
Sídlo účtovnej jednotky	SNP 47, 053 42 Krompachy
Dátum založenia/zriadenia	01.09.2012
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Krompachy
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 1, 053 42 Krompachy
IČO	42248809
DIČ	2023574091
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchova a vzdelávanie, predškolská výchova
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Počet žiakov ZŠ 255 Počet detí MŠ 48

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Jana Bucová Mgr.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Martina Kokavcová Mgr. pre ZŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29
Počet riadiacich zamestnancov	4
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Základná škola, SNP 47a SNP 56, Školský klub, SNP 47 Materská škola, SNP 44, Výdajná školská jedáleň, SNP 44

3. Informácie napr. o zriadení, zrušení alebo zmene formy právnickej osoby v priebehu účtovného obdobia a dôvody týchto zmien.

Názov rozpočtovej organizácie/ príspevkovej organizácie/ inej právnickej osoby	Sídlo rozpočtovej organizácie/ príspevkovej organizácie/ inej právnickej osoby	Zmena: zriadenie, zrušenie, zmena formy právnickej osoby	Dôvod zmeny
---	---	---	-------------

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, v zmysle novely zákona č.595/2003 Z.z. od 1.1.2015.

☒ áno ☐ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.

p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou
-----------------------------	--------------------

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

V prvom roku odpisovania sa hmotný majetok zaradí v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 o dani z príjmov.

Doba odpisovania je :

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Účtovná jednotka odpisuje majetok **metódou rovnomerného odpisovania**. Hmotný majetok sa odpisuje najviac do výšky vstupnej ceny, prípadne zvýšenej o vykonané technické zhodnotenie alebo pri zrýchlenom odpisovaní do výšky zvýšenej zostatkovej ceny.

V prvom roku odpisovania hmotného majetku sa uplatní len pomerná časť z ročného odpisu v závislosti od počtu mesiacov, **počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania** do konca tohto zdaňovacieho obdobia.

Ak počas doby odpisovania hmotného majetku

a) nebolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania hmotného majetku

b) pri vykonaní technického zhodnotenia alebo skrátení doby odpisovania sa hmotný majetok doodpisuje do výšky vstupnej ceny, prípadne zvýšenej o vykonané technické zhodnotenie platnou ročnou odpisovou sadzbou alebo do výšky zostatkovej ceny alebo zvýšenej zostatkovej ceny koeficientom pre príslušnú odpisovú skupinu. Vykonaním technického zhodnotenia sa doba odpisovania predĺži o dobu vyplývajúcu zo spôsobu výpočtu odpisov.

Ročný odpis a pomerná časť z ročného odpisu sa zaokrúhľujú **na celé eurá nahor**.

Pri evidencii majetku postupujeme nasledovne:

Drobný hmotný majetok do 10,00 € neevidujeme.

Drobný hmotný majetok od 10,00 € do 33,20 € evidujeme v OTE, prípadne o zaradení do OTE rozhodne riaditeľka ZŠ s MŠ.

Túto skupinu do 33,20 € pri obstaraní účtujeme : - 501 20 Spotreba materiálu - OTE ZŠ
- 501 21 Spotreba materiálu - OTE MŠ
- neúčtujeme na podsúvah. účtoch

Drobný hmotný majetok od 33,20 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom účtujeme : - 501 30 Spotreba materiálu - DHM ZŠ

- 501 31 Spotreba materiálu - DHM MŠ
- účtujeme na podsúvahových účtoch

Dlhodobý hmotný majetok nad 1 700,00 € účtujeme na účtoch 021, 022, 023, 024, 031 .

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. 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 nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Spôsob a výška poistenia majetku

Základná škola s materskou školou hradí poistné:

- za úrazové poistenie žiakov ZŠ, detí MŠ Poist'ovňa UNIQA v sume 309,92+49,92= 359,84 €
- majetok získaný z proj. AMV ZŠ na podsúvah.účte 771 18 Komunálna poist'ovňa 54,81 €
/ poistenie od 30.9.2014 do 29.9.2017 – jednorazové zaplataenie v r. 2014/
- majetok získaný z proj. Cudzie jazyky na podsúvah. Účte 781 20 majetok v prenáj. 81,75 €
/ poistenie od 30.9.2014 do 29.9.2017 – jednorazové zaplat. v r. 2014 Komunálna poist'ovňa/
- majetok, ktorý je vlastníctvom zriaďovateľa nie je poistený na našej ZŠ.

2. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v celých €/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma celých €
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0

3. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v celých €
Majetok v správe účtovnej jednotky v OC	246 820,87
Oprávky a opravné položky	38 381,11
Majetok v správe účtovnej jednotky v ZC	208 439,76
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0
--	----------

Majetok v správe účtovnej jednotky:

	OC	Oprávky	ZC
Pozemok ZŠ:	7 870,28 €	0,00 €	7 870,28 €
Pozemok ZŠ SNP56 od 3.12.2015:	4,00 €	0,00 €	4,00 €
Pozemok MŠ :	6 429,66 €	0,00 €	6 429,66 €
Budova ZŠ:	83 751,48 €	23 533,86 €	60 217,62 €
Budova ZŠ SNP56 od 3.12.2015:	128 879,88 €	268,50 €	128 611,38 €
Budova MŠ :	15 152,43 €	9 845,61 €	5 306,82 €
Samost.hnutelné vecí a súbory MŠ	1 659,70 €	1 659,70 €	0,00 €
Drobný dlhodobý majetok MŠ	3 073,44 €	3 073,44 €	0,00 €
Spolu:	246 820,87 €	38 381,11 €	208 439,76 €

B Obežný majetok

I. Pohľadávky

1. Pohľadávky podľa doby splatnosti v celých € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v celých € k 31.12.2015	Hodnota v celých € k 31.12.2014
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	0	0

II. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v celých €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v celých € k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota V celých € k 31.12.2015
Bankové účty (účet SF) 221 1	089	725,53	3 194,33	3 441,20	478,66
Bankové účty (depozitný účet) 221 2	089	44 441,66	40 730,52	44 441,74	40 730,44
Bankové účty (výdavkový) 222 1	090	76,33	552 260,85	549 930,00	2 407,18
Bankové účty /príjmový/ 223 1	091	0,00	2 317,43	2 317,43	0,00
Spolu	085	45 243,52	598 503,13	600 130,37	43 616,28

Ako finančné účty sú vykázané bankové účty. Sú to peňažné prostriedky na účtoch v slovenskej sporiteľni. Na účte **sociálneho fondu** je zostatok **478,66 €**. **Depozitný účet** tvoria prostriedky na mzdy a sociálne a zdravotné poistenie vo výške **40 730,44 €**. /zostatok depozitného účtu : mzdy 22 069,71 + odvody 18 660,73 /. Na **príjmovom účte** je zostatok **0,00 €**. Na **výdavkovom účte** je zostatok **2 407,18,- €** t. j. zostatok prenesených kompetencií za rok 2015 a zaúčt. na účte 357 1.

III. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlišení	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	0	3 930,69	0	3 930,69
Náklady budúcich období (381)	111	0	3 930,69	0	3 930,69
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	0	3 930,69	0	3 930,69

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Hodnota V celých € k 31.12.2014	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota V celých € k 31.12.2015
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-14 823,92	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	14 823,92	55,28	0	0	55,28
Spolu	0	55,28	0,00	0,00	55,28

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Zostatok 2014	PS účtu 428 10 Nevysp. výsled. hosp. min. rok	-14 823,92 €
	PS účtu 431/B Výsledok hospodár. za rok 2014	14 823,92 €
Zostatok 2014		0,00 €
Prírastky 2015	Na účte 431/B Výsledok hospodár. za rok 2015	55,28 €
Úbytky 2015		0,00 €
Zostatok 2015	KS účtu 428 10 Nevyspor.výsl. hosp. min.rok	0,00 €
	KS účtu 431/B Výsl.hosp. za rok 2015	55,28 €

V roku 2015 vznikol HV zisk v sume 55,28 €. Tvorí ho účtovanie časového rozlišení pri OK MŠ.

Rozdiel medzi účt. 381 a 384 . Účet 381 = 3 930,69 €

Účet 384 = 3 875,41 €

Rozdiel = 55,28 € - nákl.bud.období-predpl.e-Tlač.MŠ 19,78 €
- nákl.bud.období-poist.detí.OK MŠ 35,50 €

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy

V roku 2015 neboli vytvorené žiadne rezervy.

II. Záväzky

1. Závazky podľa doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v celých € k 31.12.2014	Výška v celých € k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	44 046,02	40 233,00
Závazky v lehote splatnosti	44 046,02	40 233,00
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	1 121,17	976,10
Závazky v lehote splatnosti	1 121,17	976,10
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	45 167,19	41 209,10

Krátkodobé záväzky (r. 151) predstavujú:

- mzdy zam.- soc.a zdr.poist. (336)	15 030,69 €
- mzdy zam.- daň z príjmov (342)	3 132,60 €
- mzdy zam. – osob.účty (331)	22 069,71 €
Spolu:	<u>40 233,00 €</u>

Dlhodobé záväzky (r. 140) predstavujú:

- záväzky zo sociálneho fondu (472)	478,66 €
- záväzky voči zamestnancom (379)	497,44 €
Spolu:	<u>976,10 €</u>

III. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výdavky budúcich období (383)	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období (384) – mimorozp.prostr.	182	76,33	3 875,41	76,33	3 875,41
Spolu		76,33	3 875,41	76,33	3 875,41

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v celých €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2014	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobía	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2015
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	0
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	2 317,43
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VUC a rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	72 723,43
	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	3 120,06
Spolu		78 160,92

2. Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti za prenájom neb. priest. MŠ	0,00
	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti za prenájom neb. priest. CVC ZŠ	2 310,00
	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti za dobr.-prepl. elektr. ZŠ	7,43
	653 – Zúčt.ost.rezerv z prevádzky - dovolenka	0,00
	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	72 723,43
	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	3 120,06
	693 – Výnosy samosprávy bežných transferov zo ŠR	473 004,28
Spolu		551 165,20

3. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	32 361,38
	502 – Spotreba energie	25 843,46

Služby	511 – Opravy a udržiavanie	6 911,04
	512 – Cestovné	349,18
	518 – Ostatné služby	16 893,49
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	333 802,64
	524 – Zákonné sociálne poistenie	116 917,18
	525 – Ostatné soc. poistenie	3 672,70
	527 – Zákonné sociálne základy	15 665,73
Dane a poplatky	545 – Ostatné pokuty, penále z omeškania	0,-
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,-
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku	3 120,06
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. čin.	0,-
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	513,98
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	2 317,43
Spolu		542 702,54

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok účet 351)

Popis zostatku účtu 351 /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2015	V bežnom účtovnom období <u>uhradené</u> odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do nákladov +	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2014 z dôvodu neodvedených odvodov príjmov
Predpis odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0	2 317,43	2 317,43	0,00
Spolu	0,00	0	2 317,43	2 317,43	0,00

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2014.	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2015 z dôvodu prijatých transferov
Účet: 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	82 675,94	kapitálový	128 883,88	3 120,06	0,-	208 439,76

Účet 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC / PK 2015/	0,00	bežný	452 517,18	450 110,00	0,00	2 407,18
Spolu	82 675,94		581 401,06	453 230,06	0,00	210 846,94

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		0	
Prenajatý majetok	DHM -33,20-1700,- MPP 2010- 2014 – projekt	3 765,16	781 10
	DHM – 33,20-1700,- cudzie jazyky	860,37	781 20
Prenajatý majetok spolu		4 625,53	
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany			
Odpísané pohľadávky			
DHM v používaní	DHM –33,20 do166,- €do r.2009	14 899,37	771 11
	DHM – od 33,20- do1 700,- € 2010	56 002,51	771 12
	DNM –od 33,20- do 1 660,- €	951,33	771 13
	DHM – 33,20-1700,- DAR	225,00	771 14
	DHM-33,20-1700,- VT MVP ZŠ	7 150,12	771 15
	DHM-33,20-1700,- Deutsche telecom projekt	1 201,61	771 16
	DHM-33,20-1700,-NP MPC proj.	1 473,60	771 17
	DHM-33,20-1700,-MPC proj.AMV	1 381,29	771 18
	DHM-33,20-1700,- MŠ	33 079,43	771 30
Spolu DHM v použ.		116 364,26	
Spolu majetok na pods.účt.		120 989,79	

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

1. Iné aktíva a iné pasíva /v celých €/

Iné aktíva a iné pasíva	Opis	Hodnota celkom
-------------------------	------	----------------

Závázky z poskytnutých záruk	0	0
Závázky zo súdnych rozhodnutí	0	0
Závázky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Závázky z ručenia	0	0
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	0	0
Budúce právo z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Budúce právo z privatizácie	0	0
Spolu	0	0

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky /celých €/

	Súčasní členovia štatutárnych orgánov	Súčasní členovia dozorných orgánov	Súčasní členovia iných orgánov	Bývalí členovia štatutárnych orgánov	Bývalí členovia dozorných orgánov	Bývalí členovia iných orgánov
Suma peňažných príjmov	0	0	0	0	0	0
Hodnota nepeňažných príjmov	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Hodnota nepeňažných preddavkov	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Iné plnenia	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

Čl. X

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb /v celých €/

Druh obchodu	Hodnoty obchodu V celých €	Podiel obchodu na celkovom objeme obchodov v %	Hodnota ešte neukončených obchodov (môže byť aj v %)
Kúpa alebo predaj	0	0	0
Poskytnutie služby	0	0	0

Zmluvy o obchodnom zastúpení	0	0	0
Licenčné zmluvy	0	0	0
Transfery	0	0	0
Know-how	0	0	0
Úvery, pôžičky, výpomoci	0	0	0
Záruky	0	0	0
Iné obchody	0	0	0

2. Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Podľa ustanovení Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a na základe úpravy rozpočtov pre školy a školské zariadenia, ktoré schválilo MsZ v Krompachoch na zasadnutí dňa 15.12.2014, č. uznesenia 15-1/2015, nám zriaďovateľ oznámil rozpis finančných prostriedkov na bežné výdavky na rok 2015 nasledovne :

09121 Prenesené kompetencie

Bežné výdavky-zdroj 111 – dotácia z KŠÚ normatívne 414 000,00 €

Bežné výdavky-zdroj 111 – dotácia z KŠÚ nenor. Ažszp. 15 000,00 €

09121 Bežné výdavky-zdroj 46 - Vlastné príjmy 500,00 €

1090 Bežné výdavky-zdroj 111 – dotácia z KŠÚ predškolíci 3 500,00 €

Originálne kompetencie**Školský klub****09501 Bežné výdavky-zdroj 41- dotácia z mesta****7 850,00 €****Predškolské zariadenie MŠ****09111 Bežné výdavky-zdroj 41-dotácia z mesta****58 128, 00 €****Výdajná školská jedáleň****09601 Bežné výdavky-zdroj 41-dotácia z mesta****1 900,00 €****Schválený rozpočet na rok 2014 spolu v sume****500 878,00 €****Úpravy rozpočtu :**

Úprava rozpočtu č.1. schválená dňa 18.02.2015 uznesením č. 588-1/2015 + 11 000,00 €

Úprava rozpočtu č.2. schválená dňa 15.04.2015 uznesením č. 937-1/2015 + 16 826,33 €

Úprava rozpočtu č.3. schválená dňa 19.06.2015 uznesením č. 1295-1/2015 + 1 045,00 €

Úprava rozpočtu č.4. schválená dňa 26.08.2015 uznesením č. 1704-1/2015 + 8 350,00 €

Úprava rozpočtu č.5. schválená dňa 14.10.2015 uznesením č. 2043-1/2015 + 735,43 €

Úprava rozpočtu č.6. schválená dňa 23.11.2015 uznesením č. 2275-1/2015 + 999,44 €

Úprava rozpočtu č.7. schválená dňa 08.12.2015 uznesením č. 2389-1/2015 + 8 640,50 €

Úprava rozpočtu č.8. schválená dňa 21.01.2016 uznesením č. 179-1/2016 + 3 535,60 €

Úprava rozpočtu za rok 2015 spolu v sume**+ 51 132,30 €****Celkom rozpočet po úpravách za rok 2015 v sume****552 010,30 €****Celkom čerpanie rozpočtu za rok 2014 na bežné výdavky****549 603,12 €**

Rozdiel vo výške 2 407,18 € tvoria PK , ktoré budú prenesné do roku 2016 .

Evidencia rozpočtových opatrení na rok 2015										
ZŠ	Schválený rozp.	RO č. 1	RO č. 2	RO č. 3	RO č. 4	RO č.5	RO.č.6	RO č.7	RO č.8	Spolu r. 2015
09.1.2.1.										
610	237 246,00	0,00	4 892,00					2 830,11	1 101,01	246 069,12
620	87 857,00	0,00	1 807,00						-827,68	88 836,32
630	35 511,00	9 580,14	2 067,40	909,00	6 089,00	303,23		4 216,09	1 005,57	59 681,43
640	0	0,00	0,00							0,00
	360 614,00	9 580,14	8 766,40	909,00	6 089,00	303,23	0,00	7 046,20	1 278,90	394 586,87
ZŠ										
09.2.1.1.										
610	35 451,00	0,00	731,00					422,89		36 604,89
620	13 128,00	0,00	270,00							13 398,00
630	5 307,00	1 419,86	308,93	136,00	911,00	44,20		631,41	191,10	8 949,50
640	0	0,00	0,00							0,00
	53 886,00	1 419,86	1 309,93	136,00	911,00	44,20	0,00	1 054,30	191,10	58 952,39
ZŠ spolu										
610	272 697,00	0,00	5 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 253,00	1 101,01	282 674,01
620	100 985,00	0,00	2 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-827,68	102 234,32
630	40 818,00	11 000,00	2 376,33	1 045,00	7 000,00	347,43	0,00	4 847,50	1 196,67	68 630,93
640	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	414 500,00	11 000,00	10 076,33	1 045,00	7 000,00	347,43	0,00	8 100,50	1 470,00	453 539,26

AS-žszp										
610	11 115,00	0,00	0,00						83,00	11 198,00
620	3 885,00	0,00	0,00						-83,00	3 802,00
630	0,00	0,00	0,00				865,00			865,00
640	0,00	0,00	0,00							0,00
	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865,00	0,00	0,00	15 865,00
Šk										
610	5 535,00	0,00	0,00			283,00		81,00	-17,05	5 881,95
620	2 046,00	0,00	0,00			105,00			75,76	2 226,76
630	269,00	0,00	150,00						-58,71	360,29
640	0,00	0,00	0,00							0,00
	7 850,00	0,00	150,00	0,00	0,00	388,00	0,00	81,00	0,00	8 469,00
MŠ										
610	31 738,00	0,00	0,00					333,96	-151,48	31 920,48
620	11 727,00	0,00	0,00					125,04	-15,51	11 836,53
630	14 663,00	0,00	0,00		1 350,00				166,99	16 179,99
640	0,00	0,00	0,00							0,00
	58 128,00	0,00	0,00		1 350,00	0,00	0,00	459,00	0,00	59 937,00
VS										
610	1 379,00	0,00	0,00						16,20	1 395,20
620	482,00	0,00	0,00						8,27	490,27
630	39,00	0,00	100,00						-24,47	114,53
640	0,00	0,00	0,00							0,00
	1 900,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
Predškola										
610	0,00	0,00	0,00							0,00
620	0,00	0,00	0,00							0,00
630	3 500,00	0,00	0,00				134,44			3 634,44
	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134,44	0,00	0,00	3 634,44
HN										
630	0,00	0,00	6 500,00						2 065,60	8 565,60
	0,00	0,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065,60	8 565,60
CELKOM										
610	322 464,00	0,00	5 623,00	0,00	0,00	283,00		3 667,96	1 031,68	333 069,64
620	119 125,00	0,00	2 077,00	0,00	0,00	105,00		125,04	-842,16	120 589,88
630	59 289,00	11 000,00	9 126,33	1 045,00	8 350,00	347,43	999,44	4 847,50	3 346,08	98 350,78
640	0,00	0,00	0,00							0,00
	500 878,00	11 000,00	16 826,33	1 045,00	8 350,00	735,43	999,44	8 640,50	3 535,60	552 010,30

ČI.XII

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

V Krompachoch dňa 20.04.2016

V Krompachoch dňa 20.4.2016

Viera Kacvinská

ekonómka

(Zodpovedná osoba za vypracovanie)

Mgr. Jana Bucová

riaditeľka ZŠ s MŠ

(Štatutárny orgán)