

POZNÁMKY k 31. 12. 2015

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

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

Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Kálnica č. 385
Sídlo účtovnej jednotky	916 37 Kálnica
Dátum založenia/zriadenia	01. 01. 2008
Spôsob založenia/zriadenia	Zriad'ovacia listina
Názov zriad'ovateľa	Obec Kálnica
Sídlo zriad'ovateľa	Kálnica č. 100, PSČ 916 37 Kálnica
IČO	42025737
DIC	2022504957
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	školsťvo
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku	Obec Kálnica
Iné všeobecné údaje - počet žiakov	15 žiakov na ZŠ 19 detí v MŠ

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

Štatutárny orgán – riaditeľka ZŠ s MŠ Kálnica	Mgr. Monika Roháčková
Zástupkyňa pre MŠ	Dana Krchnavá
Počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Z toho počet riadiacich zamestnancov	2
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Základná škola Materská škola Školská jedáleň Školský klub detí

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☐ áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☐ dopravné
- ☐ montáž
- ☐ iné

b) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

h) Účtovná jednotka **nie** je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

4. Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke

Základná škola s materskou školou Kálnica v roku 2015 prijala v rámci dotácií a grantov na darovací účet príspevky od darcov vo výške 250 Eur.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLJÚ ÚDAJE V SÚVAHE AKTÍVA

1. Spôsob a výška poistenia majetku, ktorý je umiestnený v škole

Majetok je poistený pre prípad poškodenia voči živelným pohromám - požiarom, úderom blesku, výbuchom a nárazom alebo zrútením lietadla, poškodením vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, krádežou, vlamaním alebo lúpežou v poisťovni Generali, Bratislava.

Obežný majetok

1.Zásoby v € /riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2014	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2015	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia zásob
Potraviny ŠJ	35	1033,54	7200,52	7281,71	0	952,35	
Spolu		1033,54	7200,52	7281,71	0	952,35	

2.Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 049 a 059 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2014	Hodnota v € k 31.12.2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	38,58	38,58
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	38,58	38,58

3.Finančné účty v € /riadky 086 až 097 súvahy/:

Finančné účty	Hodnota v € k 31.12.2014	Hodnota v € k 31.12.2015
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Účty v bankách – potravinový účet	5703,31	5790,38
Účty v bankách – sociálny účet	142,41	186,17
Účty v bankách – darovací účet	88,00	628,13
Účty v bankách – depozitný účet	7616,42	7600,58
Spolu (súčet riadkov súvahy 086 a 097)	13550,14	14205,26

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLÚJÚ ÚDAJE V SÚVAHE PASÍVA

A/ Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2014	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € 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
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2493,09	0	656,31	0	-3149,4
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-656,31	656,31	740,92	0	-740,92
Spolu	-3149,4	656,31	1397,23	0	-3890,32

B/ Závazky

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

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2014	Výška v € k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky - spolu z toho	17771,66	19086,51
Závazky v lehote splatnosti	17771,66	19086,51
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	394,36	371,18
Závazky v lehote splatnosti – záväzky zo sociálneho fondu	211,01	186,17
Iné záväzky	183,35	185,01

2. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Mzdy /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2014	Výška k 31.12.2015
Zamestnanci	4443,43	4649,92
Sociálne a zdravotné poistenie	2787,86	2928,32
Ostatné priame dane	295,87	319,52
Spolu	7527,16	7897,76

V.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLÚJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony	602 - Tržby z predaja služieb školné a šk. stravovania	8968,17
Spolu		8968,17

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	12856,68
	502 – Spotreba energie	3490,93
	503 – Spotreba ostatných nesklad. dodávok	195,8
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	1041,6
	512 – Cestovné	104,9
	518 – Ostatné služby	6418,29
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	69626,07
	524 – Záonné sociálne poistenie	24939,57
	527 – Záonné sociálne náklady	1083,2
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	296,24
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	5166,91
Spolu		125220,19

VI. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Kálnici dňa 02. 12. 2015 uznesením č. 78-2015/Z.

Zmeny rozpočtu:

- zmena rozpočtu bola schválená Obecným zastupiteľstvom v Kálnici dňa 15. 12. 2015 uznesením č. 81-2015/Z.

Výdavky bežného rozpočtu v €

	Fun k. kl.	Zdr oj	Výdavok - názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie 2015
ZŠ	610.. .	111	Mzdové náklady	28200	28578	26075
	620.. .	111	Poistné do ZP a SP	9700	9700	10795
	632.. .	111	Energie, voda, komunikácie	2900	565	1431
	633.. .	111	Materiál, školské pomôcky	604	443	1269
	635.. .	111	Rutinná a štand. Údržba	0	0	0
	637.. .	111	Služby	1040	1546	2792
Vzdelávacie poukazy	633.. .	111	Školské pomôcky	104	104	90
	637.. .	111	Služby	500	436	450
MŠ/ predškola ci	633.. .	111	Školské pomôcky	1356	1248	1248
ZŠ	631.. .	111	Cestovné výdavky	33	33	54
ZŠ	633.. .	41	Príspevok na učebnice	0	99	99
	72a	41	Materiál, školské pomôcky	0	0	141
MŠ, ŠJ, ŠKD	610.. .	41	Mzdové náklady	37000	40500	41696
	620.. .	41	Poistné do ZP a SP	14270	16770	14144
	631.. .	41	Cestovné výdavky	40	40	52
	632.. .	41	Energie, voda, komunikácie	7300	7300	5983
	633.. .	41	Materiál, školské pomôcky	900	900	786
	635.. .	41	Rutinná a štand. údržba	500	500	962
	637.. .	41	Služby	5890	5890	5644
ŠKD/RP	633.. .	72J	RP - ŠKD - školské	0	0	650

			pomôcky			
MŠ/RP	633..	72J	RP - MŠ - školské pomôcky	0	0	1150
SPOLU				109733	116203	115510

Výdavky nerozpočítané v €

ZŠ - jednotlivci	259,00
MŠ - jednotlivci	236,00
ŠJ - jednotlivci	270,00
ŠKD - jednotlivci	97,00
SPOLU	862

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014
41	Vlastné príjmy z vratiek	0	0	2750
72	Poplatky za školské MŠ	0	0	1150
72	Poplatky za školské ŠKD	0	0	650
Spolu		0	0	4550

VII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DŇI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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

V Kálnici, dňa 20.04.2016

Mgr. Monika Roháčková
riaditeľka ZŠ s MŠ Kálnica