

Poznámky k 31.12.2015

I. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola M. R. Štefánika
Sídlo účtovnej jednotky	Vajanského 35, 921 01 Piešťany
I O	360 941 96
Dátum zriadenia	01.01.2001
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Piešťany
Sídlo zriaďovateľa	Piešťany, Námestie SNP 3
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	výchova a vzdelávanie žiakov
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny orgán (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Kamil Moravčík riaditeľ školy
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jana Grežová zástupkyňa a riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	24
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	24
- počet riadiacich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	rozpočtová organizácia

I. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka je zostavená za splnenia 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

Položky	Spôsob ocenenia
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou inosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou inosťou	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 inosťou	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 súčtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v ošakávanej 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 súčtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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. Odpisová sa za ína odo d a zaradenia do používania.

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	20 rokov
5	30 rokov

Drobný hmotný majetok od 332,- Eur do 996,- € ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov. Organizácia o ňom účtuje 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 sú jasné, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa účtuje 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 účtuje 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 účtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa účtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

I. 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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy – viz tabuľka 1

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
budova základnej školy	Poistná zmluva . 1143331	285 467,70 Eur

c) opis a hodnota dlhodobého majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
------------------------------------	------

Pozemky	188 408,68
Budovy, stavby	338 329,05
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	3 613,50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	7 234,83
Spolu	537 586,06

B Obežný majetok

1. Pohľadávky boli do konca účtovnej závierky vyrované. Opravné položky k pohľadávkam účtovná jednotka netvorila.

2. Finančný majetok

opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty 221	33 482,45 Eur

Bankové účty k 31.12.2015 tvorí:

- sociálny fond vo výške 908,31 Eur.
- depozitný účet vo výške 32 574,14 Eur, na ktorom sú odvedené finančné prostriedky na mzdy za mesiac december 2015

3. časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	595,30	808,04	595,30	808,04
Predplatné		52,38	51,60	52,38	51,60
Poistné		472,33	467,31	472,33	467,31
IVES – softvér		41,80	41,80	41,80	41,80
Telekomunikačné služby		28,79	29,00	28,79	29,00
Komplexná školská agenda pre ZŠ		0	218,33	0	218,33

I. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka 5

Názov položky	Hodnota k 31.12.2014	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota K 31.12.2015
Výsledok hospodárenia r. 123	-496,61	5,39			-491,22
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov r. 124	-2 039,66			1543,05	-496,61
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 125	1 543,05	5,39		- 1543,05	5,39

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vznikol nasledovne:

- Faktúry v sume 496,61 Eur, ktoré prišli v 1/2015, ale mali dátum dodania v roku 2014 boli v roku 2015 naúčtované na 321/222 a 354/693.
- Faktúry /OK/ s sume 491,22 Eur, ktoré prišli v 1/2016, ale mali dátum dodania v r. 2015 boli naúčtované na 502,511,518/321.
- Výnosy sú vyššie ako náklady, tým vznikol kladný výsledok hospodárenia vo výške 5,39 Eur.

B Záväzky

1. Záväzky pod a doby splatnosti

a) záväzky pod a doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka 8

Krátkodobé záväzky tvoria úcty:

321 – faktúry týkajúce sa decembra 2015, uhradené v januári 2016

331,336,342,379 – mzdy za mesiac december 2015, vyplatené v januári 2016

Dlhodobé záväzky tvorí účet 472 – sociálny fond.

Záväzky pod a doby splatnosti	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2014
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	33 094,36	27 993,69
Záväzky v lehote splatnosti	33 094,36	27 993,69
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	908,31	949,20
Záväzky v lehote splatnosti	908,31	949,20
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu /súčet riadkov súvahy 140 a 151/	34 002,67	28 942,89

b) záväzky pod a zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka 8

Záväzky pod a zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	33 094,36	27 993,69
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	908,31	949,20
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu /súčet riadkov súvahy 140 a 151/	34 002,67	28 942,89

c) Popis významných položiek záväzkov

záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Mzdy za 12/2015 vyplatené v 1/2016	32 574,14	depozitný účet
Účet 321 – dodávatelia	520,22	faktúry
Spolu	33 094,36	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci sme nemali.

4. časové rozlíšenie

popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	182	6 522,51	6 522,51	536,30	5 109,04
Predplatené		52,38	52,38	54,99	51,60
Poistné		472,33	472,33	428,13	467,31
IVES – softvér		41,80	41,80	41,80	41,80
Komplexná školská agenda pre ZŠ		0	218,33	0	218,33
VBO – interaktívne tabule		5 956,00	5 956,00	11,39	4 330,00

Na účte 384 je zaúčtovaný nákup interaktívnych tabulí, financovaných z finančného daru od Západoslovenskej energetiky a.s. Bratislava v sume 6 500 Eur.

I. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis / číslo útu a názov/	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	6 388,00
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej inosti	5 173,72
Finančné výnosy	662 – Úroky	1,81
Výnosy transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	47 491,25
	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	4 714,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	297 146,17
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 626,00
Spolu		362 540,95

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis / číslo útu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	11 578,39
	502 – Spotreba energie	20 715,62
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	1 996,54
	512 – Cestovné	258,00
	518 – Ostatné služby	6 247,54
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	215 760,97
	524 – Záonné sociálne poist.	76 682,59
	527 – Záonné sociálne náklady	7 569,51
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	1 098,24
Ostatné náklady na prevádzkovú inosť	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú inosť	884,90
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej inosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	6 340,00
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 841,54
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov	11 561,72
Spolu		362 535,56

3. Náklady vo i audítorovi alebo audítorskej spoločnosti sme nemali.

**I. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	72 450,83	771 a 799

**I. VII
Informácie o
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

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

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie transakcie	Informácie o neukončených transakciách	Informácie o hodnotách realizovaných transakcií
Mesto Piešťany	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	49 001,72	0	47 491,25

Rozdiel medzi hodnotovým vyjadrením transakcie a hodnotou realizovanej transakcie sumu 1 510,47 Eur tvorí nevyčerpaný bežný transfer od zriaďovateľa a vrátený 31.12.2015 na účet zriaďovateľa.

**I. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka 12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie pre originálne kompetencie na rok 2015 bol schválený na zasadnutí Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany dňa 06.11.2014 uznesením MsZ č. 154/2014.

Rozpočet rozpočtovej organizácie pre prenesené kompetencie bol stanovený listom Mesta Piešťany zo dňa 03.03.2015.

Rozpočet bol zmenený:

- Prvá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 30.11.2015 – úprava zohľadňuje zmeny v počte žiakov k 15.9.2015 vykázaných v Eduzbere 2015.

Základná škola M. R. Štefánika, Vajanského 35, Piešťany
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

- Druhá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 16.12.2015 – dohodovacie konanie - dofinancovanie kreditových príplatkov mimoriadne odmeny.
- Tretia zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 29.1.2016 – presun finančných prostriedkov medzi rozpočtovými položkami v rámci prenesených kompetencií

Príjmy bežného rozpočtu

zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
41	z prenajatých budov, priestorov	1 227	1 227	1 686,92
41	za školské kluby detí	5 559	5 559	6 388,00
41	z dobropisov			3 486,80
41	zmluva o poskytnutí dotácie MÚ			1 200,00
41	mzdy – originálne kompetencie	35 475	35 475	35 475,00
41	prevádzka – origin. kompetencie	765	765	765,00
111	mzdy – prenesené kompetencie	243 767	247 774	247 774,00
111	prevádzka – prenes. kompetencie	41 690	41 690	41 690,00
111	vzdelávacie poukazy	5 190	5 328	5 328,00
111	dopravné	1 060	995	994,92
111	hmotná núdza	232	216	215,80
111	odchodné	0	0	0
111	žiaci zo SZP	742	707	707,00
111	odchodné	0	0	0
111	Príspevok na údržbu	0	759	759,00
	Spolu	335 707	340 495	346 470,44

Výdavky bežného rozpočtu

zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
111	mzdy	183 444	186 580	189 500,31
111	poistné a prís. do poisovní	64 643	66 750	67 764,96
111	tovary a služby	43 729	43 720	44 918,58
111	tovary a služby– hmotná núdza	232	216	215,80
111	bežné transfery	1 860	1 430	1 320,13
41	mzdy	26 064	26 022	24 717,26
41	poistné a prís. do poisovní	9 111	9 111	8 917,63
41	tovary a služby	6 324	6 324	7 153,00
41	bežné transfery	300	342	342,28
	Spolu	335 707	340 495	344 849,95

Príjmy sú o 1 620,49 Eur vyššie oproti výdavkom z toho dôvodu, že v roku 2015 sme odvodili zriaďovateľovi nevyčerpaný bežný transfer zo ŠR na dopravné vo výške 110,02 Eur a v decembri nevyčerpaný bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 1 510,47 Eur.

I. IX

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

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