

Poznámky k 31.12.2015 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Rozkvet 2047, Považská Bystrica
IČO	36129852
Dátum zriadenia	1. 7. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Považská Bystrica
Sídlo zriaďovateľa	Centrum 2/3, 017 13 Považská Bystrica
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno ZŠ je súčasťou konsolidovaného celku Mesta Považská Bystrica
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Nataša Kováčová riaditeľka ZŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Miroslava Kristínová zástupkyňa riaditeľky ZŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	40 3

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

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) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.**

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

b) **Zásoby nakupované**

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

c) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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 rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) **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.

h) **Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú 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	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	8	12,5
3	20	5
4	40	2,5
5	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 0,-- € do 2 400,-- €, 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 0,-- € do 1 700,-- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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)

Textová časť k tabuľke č.1

Prírastok bol v rekonštrukcii okien v hodnote 24 000,- € a v bezodplatnom nadobudnutí dlhodobého drobného nehmotného majetku v hodnote 270,06 € a dlhodobého drobného hmotného majetku v hodnote 2 170,56 €.

b) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 435 211,70

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie nehnuteľného majetku	pre prípad rozbitia skiel	3 319,39 €
Poistenie nehnuteľ. a hnutel'. majetku	živelná pohroma a vandalizmus	5 750 148,-- €
Poistenie hnutelných vecí	pre prípad krádeže	14 150,89 €
Poistenie maj., poist. strojov	E-testovanie, elektronizácia vzdel. syst. reg. škol	10 289,-- €

B Obežný majetok

Finančný majetok

Významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	085	41 329,82	84 667,00	90 639,92	35 356,90
Spolu		41 329,82	84 667,00	90 639,92	35 356,90

1. Pohľadávky (tabuľka č.4)

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	36,54	Dobropis SPP, a. s. Bratislava
Iné pohľadávky	081	31,04	Zostatok bežného účtu
Spolu		67,58	

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	110	1 176,62	1 795,80	1 176,62	1 795,80
Náklady budúcich období	111	1 176,62	1 795,80	1 176,62	1 795,80
Príjmy budúcich období	113	--	--	--	--
Spolu	110	1 176,62	1 795,80	1 176,62	1 795,80

Náklady budúcich období sa skladajú z predplatného, poistenia majetku, údržby programového vybavenia, paušály a ostatné.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie tabuľka č. 5

Textová časť k tabuľke č.5

Výsledok hospodárenia k 31.12.2015 tvorí:

Orig.komp. mzdy za XII.	3 790,32 €
Orig.komp. odvody za XII.	1 214,86 €
Soc. fond za XII.	254,76 €
PN za XII.	200,62 €
OON za XII.	142,25 €
Odvody za XII., čo nebolo v depozite	0,56 €
Neuhr.f.a k 31.12. účtované na 5xx	2 182,23 €

7 785,60 €

Odrátané to, čo bolo v r.2015 uhradené
na r.2016 za orig.komp. čiže je na ú.381, - 97,52 €
ale nie na 5xx,6xx

Spolu **7 688,08 € = r.123 Súvaha**

B Záväzky

1 Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) – tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky predstavujú najmä mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2015, ďalej záväzky voči dodávateľom.

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) – tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 do 1 roka 49 925,10 €

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záv.zo SF ú.472	144	336,31	Záväzky zo SF dlhodobé
Dodávatelia ú.321	152	4 712,81	Neuhradené faktúry za energie, telefóny a ŠJ
Prijaté preddavky ŠJ ú.324	154	4 579,64	Preddavky na stravu
Iné záväzky ú.379	160	62,64	Zrážky a iné záväzky
Zamestnanci ú.331	163	23 942,81	Mzdy za 12/2015
Zúčt.s orgánmi SP a ZP ú.336	165	13 861,55	Odvody z miezd za 12/2015
Ostatné priame dane ú.342	167	2 429,34	Daň z miezd 12/2015
Spolu		49 925,10	

2. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0			0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	2 127,97	1 698,28	1 453,22	2 373,03
Výnosy bud.obd. ú.384 1	182	1 113,22	1 698,28	1 113,22	1 698,28
Výnosy budúcich období ú.384 13 odpisy	182	1 014,75	0	340,00	674,75
Spolu		2 127,97	1 698,28	1 453,22	2 373,03

Náklady budúcich období sa skladajú z predplatného, poistenia majetku, údržby programového vybavenia, paušály a odpisy.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	48 288,68
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	124 775,03
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	41 455,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	527 471,60
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	200,00
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	340,00
c) ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	4 641,27

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	60 663,99
	502 - Spotreba energie	85 357,42
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	2 633,96
	512 - Cestovné	688,85
	518 - Ostatné služby	12 245,08
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	370 009,92
	524 - Zákonné sociálne poistenie	125 876,02
	527 - Zákonné sociálne náklady	12 210,87
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	991,70

	551 - Odpisy DNM a DHM	41 795,00
e) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	4 614,06
f) nákl.na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	16 198,27
g) ostatné náklady	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	951,26

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Textová časť k tab.č.10:

Účtovná jednotka má ostatné iné aktíva, t.j. majetok vedený na podsúvahovom účte v hodnote 207 544,56 €.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rok 2015 sme začínali rozpočtovým provizóriom.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 23.2.2015 uznesením č. 23/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.2.2015 rozpočtovým opatrením č. 1/2015
- druhá zmena schválená dňa 28.5.2015 rozpočtovým opatrením č. 13/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 1.6.2015 schválený rozpočet kapit. výdavky
- štvrtá zmena schválená dňa 26.6.2018 rozpočtovým opatrením č. 16/2015
- piata zmena schválená dňa 26.6.2015 rozpočtovým opatrením č. 16 a 19/2015
- šiesta zmena schválená dňa 26.8.2015 rozpočtovým opatrením č. 27/2015
- siedma zmena schválená dňa 28.8.2015 rozpočtovým opatrením č. 31/2015
- ôsma zmena schválená dňa 8.9.2015 rozpočtovým opatrením č. 36/2015
- deviata zmena schválená dňa 23.12.2015 rozp. opatrením č. 69, 73 a 74/2015

Čl. X

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

Od 31.12.2015 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by sa mali zverejňovať.