

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	Slov. partizánov 1133/53, 017 01 Považská Bystrica
IČO	31202349
Dátum zriadenia	1.1.1998
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	Poskytovanie základného vzdelávania detí
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Iveta Štiborová, riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Dana Škrabáková, zást. riad. školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	84
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	84 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**

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

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

b) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) 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.

e) Záväzky, vrátane rezerv

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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) 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.

g) 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 0,00 € 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 0,00 € 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 prijatý od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. odpismi, 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 fasády pav. A a C v hodnote 24 844,47 € a nákupe umývačky riadu v hodnote 4766,40 €, úbytok bol spôsobený vyradením dlhodobého hmotného majetku v hodnote 1 477,18 €.

- 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/	1 467 950,02

Majetok je poistený voči živlu, krádeži a sklá voči rozbitiu.

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) 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	85 050,36	172 585,88	170 150,41	87 485,83
Spolu		85 050,36	172 585,88	170 150,41	87 485,83

2. Pohľadávky tab.č.4

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľ.	060	0	
Spolu		0	

3.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	2 270,55	2 554,00	2 270,55	2 554,00
Náklady bud. období	111	2 270,55	2 554,00	2 270,55	2 554,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	---	---	---	---
Spolu	110	2 270,55	2 554,00	2 270,55	2 554,00

Náklady budúcich období sa skladajú z predplatného časopisov, 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

Hospodársky výsledok sa skladá:

Originálne kompetencie mzdy za XII.	9 678,73 €
Originálne kompetencie odvody za XII.	3 301,30 €
Sociálny fond za XII. predpis	576,91 €
PN za XII.	261,22 €
OON	50,00 €
Odvody na DDP za XII., čo nebolo v depozite	2,59 €
Neuhradené faktúry k 31.12.2015 účtované na 5xx	3 965,34 €

17 836,09 €

- odpočítané to, čo bolo v r. 2015 uhradené na rok 2015 za orig. kompetencie, čiže je na účte 381, ale nie na 5xx a 6xx

- 286,37

Spolu:

17 549,72 € = r. 123 v súvahe

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 107 971,07 €

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záv. zo SF ú.472	144	7 375,57	Záv. z SF dlhodobé
Dodávatelia ú. 321	152	4 238,85	Voči dodávateľ. – fa za energie, telef.
Prijaté preddavky ŠJ ú. 324	154	8 041,02	Za stravu v ŠJ
Iné záväzky ú. 379	160	623,21	Poistenie majetku
Zamestnanci ú. 331	163	51 045,26	Záväzky z miezd
Zúčt. z org. sc. zab. ú. 336	165	31 161,92	Záväzky z odvodov
Ostatné priame dane ú. 342	167	5 485,24	Daň z miezd XII.
Spolu		107 971,07	

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:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	10 669,65	2 141,16	2 229,67	10 581,14
Výnosy bud. obd. ú. 384 I	182	2 113,00	2 141,16	2 113,00	2 141,16
Výnosy bud. obd. ú. 384 II odpisy	182	8 556,65		116,67	8 439,98
Spolu		10 669,65	2 141,16	2 229,67	10 581,14

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	97 772,59
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	240 959,28
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	18 559,33
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 131 162,70
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	116,67
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	200,00
	648 - Ostatné výnosy	1 162,72
c) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	108 073,59
	502 - Spotreba energie	126 920,45
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	70 532,02
	512 - Cestovné	783,95
	518 - Ostatné služby	20 184,93

c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	795 277,13
	524 - Zákonné sociálne poistenie	272 634,64
	525 – Ostatné soc. poistenie	6 023,27
	527 – Zákonné soc. náklady	26 215,66
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	1 921,72
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	19 006,00
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	3 593,08
g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	22 409,27
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	20 411,65
h) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

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 vo výške 388 957,46 €

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 1/2015
- druhá zmena schválená dňa 28.5.2015 rozpočtovým opatrením 13/2015
- tretia zmena schválená dňa 26.6.2015 rozpočtovým opatrením 16/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 26.6.2014 rozpočtovým opatrením 16 a 19/2015
- piata zmena schválená dňa 26.8.2015 schválený rozpočet mesta na kapitálové výd.
- šiesta zmena schválená dňa 28.9.2015 rozpočtovým opatrením 26,39,40 a 43/2015
- siedma zmena schválená dňa 23.12.2015 rozp. opatrením 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.