

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky	913 23 Dubodiel 335
IČO	36 129 763
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Dubodiel
Sídlo zriaďovateľa	913 23 Dubodiel
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné školstvo
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Andrea Malecová
Funkcia	poverená riadením ZŠ s MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	13
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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 ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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.

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. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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	¼
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od 35,00 € do 2400,00 €, 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 35,00 € do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby a vedie sa v operatívnej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Tvorba opravných položiek 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:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka v roku 2015 netvorila opravné položky.

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

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).

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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Združené poistenie – pre prípad poškodenia alebo zničenia majetku živelnou alebo vodovodnou udalosťou	Hodnota poisteného majetku: 21 316,16 EUR Výška plateného poistenia: 301,29 EUR

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Na dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok ÚJ nie je zriadené záložné právo.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	0,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	15 904,16
Dopravné prostriedky	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 984,67

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	5 412,00

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

ÚJ nemá dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

ÚJ netvorí opravné položky z zásobám.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	57,79	Dobropis SPP – preplatok plynu 2015
Ostatné pohľadávky	65	9,80	Stravné za 12/15 uhradené v nasl.roku

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 - ÚJ nemá obsahovú náplň pre tabuľku č. 3

- c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4: Všetky krátkodobé pohľadávky uvedené v tabuľke č. 4 sú v lehote splatnosti
- d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4: ÚJ neeviduje pohľadávky po lehote splatnosti.
- e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** – ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku
- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** – ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

3. Finančný majetok

- a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Účet sociálneho fondu	133,61 €
Depozitný účet	4 639,34 €
Účet školskej jedálne	938,74 €

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**
– ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu:	269,90 €
- z toho: zaplatené poistné	160,01 €
predplatné periodík	109,89 €
Príjmy budúcich období spolu:	0,00 €
- z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledky hospodárenia do r. 2014	- 9 287,83 €
Oprava minulých rokov	846,05 €
Výsledok hospodárenia za r. 2015	3 832,97 €

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na poplatky mobilného operátora	2016
Rezerva na dodávku vody	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8: Všetky záväzky uvedené v tabuľke č. 8 sú v lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.8: Záväzky v hodnote 10.039,22 € predstavujú záväzky voči dodávateľom, záväzky voči orgánom SP a ZP a daňovému úradu. Tieto záväzky budú splatené do jedného roka.

Záväzok s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 133,61 € je zostatok sociálneho fondu.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľské faktúry	502,18 €	Hodnota 3 dodávateľských faktúr
Príspevky DDS, odborom	83,73 €	Príspevky DDS a odborov za 12/2015
Zamestnanci	5 489,07 €	Platy zamestnancov za 12/2015
Orgány SP a ZP	3 445,39 €	Sociálne a zdravotné poistenie za 12/2015
Ostatné priame dane	518,56 €	Preddavok dane za 12/2015

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9 - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu:	819,78 €
- z toho: zostatková hodnota majetku	560,92 €
poistenie majetku hradené vopred z prenesených komp.	148,97 €
predplatené periodík platené vopred z prenesených komp.	109,89 €

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384 - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	20 649,52
602 - Tržby z predaja služieb	
- poplatky ŠKD	1 092,50
- poplatky MŠ	2 274,00
- ptravné ŠJ	14 108,31
- péžia ŠJ	3 174,71
b) finančné výnosy	0,22
662 - Úroky	0,22
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	134 771,22
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- poplatky ŠKD	1 092,50
- poplatky MŠ	2 274,00
- péžia ŠJ	2 751,77
- priginálne kompetencie	71 890,02
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriad'ovateľa	106,92
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- prenesené kompetencie – ZŠ	53 895,94
- prenesené kompetencie – Vzdelávacie poukazy	756,00
- prenesené kompetencie – MŠ predškool.výchova	1 189,41
- prenesené kompetencie – Príspevok na učebnice	88,00
- ÚPSVaR – Rozvoj regionálnej zamestnanosti	663,32
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	63,12

2. Náklady - popis a výška položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	29 260,98
501 - Spotreba materiálu	22 109,07
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	3 398,56
- voda	184,20
- plyn	329,15
- teplo	3 240,00
b) služby	1 912,60
511 - Opravy a udržiavanie	
- údržba softvéru	250,13
512 - Cestovné	81,46
513 - Náklady na reprezentáciu	20,61
518 - Ostatné služby	
- telefonické poplatky	784,32
- školenia, semináre	124,00
- poštovné	102,50
- revízie	309,64
- rôzne služby	239,94
c) osobné náklady	112 720,87
521 - Mzdové náklady	80 158,85
524 - Zákonné sociálne poistenie	27 770,71
525 - Ostatné sociálne poistenie	917,75
527 - Zákonné sociálne náklady	3 873,56
d) dane a poplatky	120,00
538 - Ostatné dane a poplatky	
- poplatok za komunálny odpad	120,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	256,43
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	106,92
- odpisy z cudzích zdrojov	63,12
553 - Tvorba ostatných rezerv	
- rezerva na ostatné služby	86,39
f) finančné náklady	717,67
568 - Ostatné finančné náklady	
- bankové poplatky	576,39
- poistenie	141,28
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	6 599,22
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO (poplatky ŠKD, MŠ, réžia ŠJ)	6 118,49
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- preplatky energií	57,79
- odvod réžia ŠJ	422,94

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – podsúvahový účet DKP	46 528,66	751 01 / 799 01
Iné – podsúvahový účet OTE	6 398,71	751 02 / 799 02
Iné – podsúvahový účet nehm.majetku	99,00	751 04 / 799 04

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

Čl. VIII

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

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2014 uznesením č. 72/2014

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 23.01.2015 uznesením č. 8/2015
- 2. zmena na základe oznámenia zo dňa 13.02.2015 podľa listu OÚ OŠ Trenčín
- 3. zmena schválená dňa 27.02.2015 uznesením č. 15/2015
- 4. zmena na základe oznámenia zo dňa 18.05.2015
- 5. zmena schválená dňa 30.10.2015 uznesením č. 58/2015
- 6. zmena na základe oznámenia zo dňa 04.11.2015 podľa listu OÚ OŠ Trenčín
- 7. zmena schválená dňa 25.11.2015 uznesením č. 71/2015
- 8. zmena na základe oznámenia zo dňa 03.12.2015 podľa listu OÚ OŠ Trenčín
- 9. zmena schválená dňa 25.01.2016 uznesením č. 4/2016

Čl. X

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

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