

Poznámky k 31.12.2015

IL I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola F. E. Scherera
Sídlo účtovnej jednotky	Piešťany, E. F. Scherera 40
IČO	35602651
Dátum zriadenia	01.01.1996
Spôsob zriadenia	Zriadovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Piešťany
Sídlo zriaďovateľa	Piešťany, Nám. SNP 3
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ 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	vzdelávanie
----------------------------------	-------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Gizela Talašová
Funkcia	Riaditeľka Základnej školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Gabriela Kocianová
Funkcia	Zástupca riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	33,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	33
- počet vedúcich zamestnancov	3

E1. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretrhitého 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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	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 činnosťou	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 s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v ošetrovanej 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 s účtovným 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, aby vychádzali z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisová sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 996,00 €, 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 0,00 Eur do 996,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

II. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobčasný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č. 1)

prírastky: stavby- 39113,83

drobný dlhodobý hmotný majetok-4127,83

úbytky: pozemky- 23395,07

drobný dlhodobý hmotný majetok - 608,34

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie nehnuteľnosti	2251953,90
Poistenie huteľných vecí	66388,14

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

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	412587,14
Budovy, stavby	3776636,94
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	42443,29
Umelecké diela	400,65
Drobný dlhodobý hmotný majetok	23976,32
Softvér	2710,45

d) 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 užívaní	8977,31

B Obeľný majetok

a) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaŕových príjmov	068	4479,86	Nezaplatený nájom
Z nedaŕových príjmov	068	262,50	Nezaplatený poplatok za SKD

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

nezaplatený nájom Orbis Slovakia - pohľadávka vo výške 4479,86- v r. 2012 sa vytvorila opravná položka vo výške 2 239,93 ü a v r. 2013 sa vytvorila opravná položka vo výške 2 239,93 ü. Pohľadávka je vymáhaná súdnou cestou. V r.2015 sa netvorila opravná položka k pohľadávkam.

c/ pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 aň 060 súvahy) - tabuľka I.4

po lehote splatnosti :4479,86 ü ñ nezaplatený nájom Orbis Slovakia

v lehote splatnosti do 1 roka vrátane: 262,50 ü - nezaplatený poplatok za SKD a CVC na r.2015

d /pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 aň 060 súvahy) - tabuľka I.4

po lehote splatnosti: 4479,86 ü ñ nezaplatený nájom Orbis Slovakia

so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 262,50 ü - nezaplatený poplatok za SKD a CVC na r.2015

b) Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankový účet 221 - SF	2 820,38
Bankový účet 221 - depozit	46 118,10
Bankový účet 221 - SJ	5 297,03
Bankový účet 222 - výdavkový	12,93
Bankový účet 221 - príjmový	8,50

c) 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 z toho:	2108,02
poistenie	1 274,14
Predplatné- úhrňba programu	363,88
nájomné	300,00
Poplatok za SKD	170,00

II. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka I.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Zostatok 2014 : -5667,93 presun: 3883,96 zostatok 2015: -1783,97
Výsledok hospodárenia	Zost. 2014: 3883,96 prírastky: 233,29 presun: -3883,96 zost.2015:233,29

Rozpis HV za rok 2015: 233,29

Náklady: 5../321 - 2408,76 neuhradené faktúry
 Výnosy: 5../381 - 481,88 NBO z r.2014
 5../112 - 810,47 zásoby
 112/321,354/691 - 740,08- zásoby
 354/691,381/321 - 118,00 ñ NBO
 354/691 zaúľt. transféru fa. z r.2014 - 3076,32

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

- krátkodobé

výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2014 : 49217,76 ü

výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2015: 56131,92 ü

- dlhodobé

výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2014 : 4044,87 ü

výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2015 : 2820,38 ü

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

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka k 31.12.2014: 49217,76 ü

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka k 31.12.2015: 56131,92 ü

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do 5 rokov k 31.12.2014: 4044,87 ü

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do 5 rokov k 31.12.2015: 2820,38 ü

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zo soc. fondu	2820,38	Tvorba SF
Preddavky na stravu	6749,92	Preddavky na stravu na 2016
zamestnanci	26053,42	Mzdy za 12/2015
Zúľtovanie s orgánmi soc. poistenia	16049,49	Odvody za 12/2015
dane	4015,19	Daň zo mzdy za 12/2015
Iné záväzky	855,14	Záväzky voči stravníkom
dodávateľia	2408,76	Neuhradené faktúry za r.2015

2. Ľasové rozlíšenie

a) popis významných položiek ľasového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky ľasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5139,02
nájomné	300,00
predplatné	1520,02
SKD	170,00
Cudzí majetok	3149,00

II. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	68591,18
602 - Tržby z predaja služieb	68591,18
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	754949,62
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	173962,9
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	189730,54
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo GR	390887,22
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	312,96
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	56,00
c) ostatné výnosy	43886,60
648 - Ostatné výnosy	43886,60

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	116852,88
501 - Spotreba materiálu	88405,92
502 - Spotreba energie	45458,69
- elektrická energia	10496,43
- voda	13379,40
- plyn	21583,29
b) služby	31478,09
511 - Opravy a udržiavanie	14854,82

512 - Cestovné	91,27
518 - Ostatné služby	16532
c) osobné náklady	442027,70
521 - Mzdové náklady	321849,16
524 - Zákonné sociálne náklady	109108,08
527 - Zákonné sociálne náklady	11070,46
d) dane a poplatky	2570,88
538 - Ostatné dane a poplatky	2570,88
e) odpisy, rezervy a opravné položky	189143,90
551 - Odpisy DNM a DHM	189786,54
- odpisy z vlastných zdrojov	189730,54
f) finančné náklady	2164,09
568 - Ostatné finančné náklady	2164,09
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	63473,10
588 - Náklady z odvodu príjmov	63210,60
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	262,50
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
h) ostatné náklady	1829,10
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1829,10

II. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najväčšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
majetok v užívaní	8977,31	771-8
Drobný hmotný majetok	271260,59	771-1

II. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť tabuľky I.12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 06.11.2014 uznesením MsZ I.154/2014

II. VIII

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.