

## 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                                         | 05952 Veľká Lomnica, Školská 267                                                  |
| IČO                                                             | 37874225                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 01.04.2002                                                                        |
| Spôsob zriadenia                                                | zriaďovacia listina                                                               |
| Názov zriaďovateľa                                              | Obec Veľká Lomnica                                                                |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | 05952 Veľká Lomnica, Tatranská 175/23                                             |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                              |
|----------------------------------|------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | výchovno-vzdelávacia činnosť |
|----------------------------------|------------------------------|

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

|                                                                                               |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Ladislav Husár                       |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľ školy                            |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Miriam Novosadová                    |
| Funkcia                                                                                       | zástupkyňa riaditeľa školy pre II. stupeň |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 67,8                                      |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 67                                        |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 6                                         |

## 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 finančný majetok            | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| d) zásoby nakupované                    | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| e) pohľadávky                           | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| f) krátkodobý finančný majetok          | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| g) 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. |
| h) záväzky                              | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| i) 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                | 5                                      | 20,00                     |
| 2                | 8                                      | 12,50                     |
| 3                | 14                                     | 7,20                      |
| 4                | 40                                     | 2,50                      |

Drobný nehmotný majetok od 0,01 € do 2 400,00 €, 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 0,01 Eur do 1 700,00 €, 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

## 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. Organizácia v účtovnom období nenadobudla nový dlhodobý majetok.

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

| Majetok                                    | Suma                |
|--------------------------------------------|---------------------|
| Softvér                                    | 19 800,00           |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár    | 22 258,25           |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ |                     |
| Pozemky                                    | 11 018,39           |
| Budovy a stavby                            | 1 303 561,25        |
| Projektová dokumentácia                    | 19 992,00           |
| <b>Dlhodobý majetok spolu</b>              | <b>1 376 629,89</b> |

Účtovná jednotka má vlastnícke právo ku výukovému softvéru a technologickým zariadeniam v kuchyni školskej jedálne.

Budovy a príslušenstvo pozemky sú na základe uznesenia OcÚ Veľká Lomnica č. 317/2005 v správe účtovnej jednotky (budova ZŠ s kotolňou, budova MŠ s kotolňou, budova telocvične s kotolňou, budova ZŠ v osade).

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby

Účtovná jednotka vykazuje zásoby vo výške 899,48 € - nákup potravín v školskej jedálni.

##### 2. Pohľadávky

###### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky         | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                  |
|--------------------|---------------|--------------------|-----------------------|
| Ostatné pohľadávky | 65            | 667,76             | Pohľadávky za stravné |

###### b) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4. Pohľadávky uvedené v riadku súvahy č. 65 sú pohľadávky od stravníkov za poskytnutie stravy v školskej jedálni so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

### 3. Finančný majetok

#### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2015 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Depozitný účet              | 91 016,51             |
| Účet školskej jedálne       | 5 886,32              |
| Účet sociálneho fondu       | 2 736,67              |

### 4. 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:                     |                       |
| Poistné plnenia                                           | 373,20                |
| Elektronické prístupové práva                             | 591,64                |
| Upgrade softvéru                                          | 96,61                 |
| Predplatné časopisov                                      | 71,84                 |
| Pracovná literatúra                                       | 98,00                 |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      | 0,00                  |

## 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                                   |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | nevysporiadaný výsledok hospodárenia tvorí výsledok hospodárenia k 31.12.2013 vo výške -9 954,42 € a prírastok za rok 2014 vo výške 8 020,03 € - stav k 31.12.2015 je vo výške -1 934,39 € |
| Výsledok hospodárenia                               | výsledok hospodárenia za obdobie roka 2015 je vo výške -2762,22 €                                                                                                                          |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                         | <b>-4 696,61 €</b>                                                                                                                                                                         |

#### B Záväzky

##### 1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 všetky záväzky spolu vo výške 104 658,48 € majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka, tvoria ich záväzky na mzdy a poistné za december 2015, voči dodávateľom a záväzky zo sociálneho fondu

###### b) popis významných položiek záväzkov

| Záväzok                       | Hodnota záväzku | Opis                                                                                                     |
|-------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobý záväzok – účet 472   | 2 736,67        | Nevyčerpaná tvorba sociálneho fondu                                                                      |
| Krátkodobý záväzok – účet 321 | 185,53          | Neuhradené faktúry – nákup potravín ŠJ                                                                   |
| Krátkodobý záväzok – účet 324 | 1 570,51        | Prijaté preddavky na stravu                                                                              |
| Krátkodobý záväzok – účet 326 | 3 451,74        | Nevyfakturované dodávky za dodávku zemného plynu, elektrickej energie, vývoz odpadu a telefónne poplatky |
| Krátkodobý záväzok – účet 331 | 49 866,27       | Výplata miezd za 12/2015                                                                                 |
| Krátkodobý záväzok – účet 336 | 33 596,16       | Odvod poistného za 12/2015                                                                               |
| Krátkodobý záväzok – účet 342 | 7 326,00        | Preddavky na daň z príjmov zo ZČ za 12/2015                                                              |
| Krátkodobý záväzok – účet 379 | 5 925,60        | Zrážky zo mzdy za 12/2015 a odvod réžie na PÚ                                                            |

## 2. 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 z toho:                                                                               |                       |
| Výnosy z odpisov dlhodobého majetku                                                                                | 132 952,59            |
| Výnosy z bežných výdavkov (poistné plnenie, elektronické prístupové práva, upgrade softvéru, predplatné časopisov) | 2 476,16              |

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                 | Suma                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  | <b>40 165,55</b>    |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                              |                     |
| - za poskytnutie stravy                                                                                    | 28 669,03           |
| - za réžiu školskej jedálne                                                                                | 11 496,52           |
| <b>b) finančné výnosy</b>                                                                                  | <b>16,92</b>        |
| 662 - Úroky                                                                                                | 16,92               |
| <b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | <b>1 369 582,13</b> |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     |                     |
| - bežný transfer pre základnú školu                                                                        | 5 307,86            |
| - bežný transfer pre materskú školu                                                                        | 175862,33           |
| - bežný transfer pre školskú jedáleň                                                                       | 74 396,52           |
| - bežný transfer pre školský klub                                                                          | 14 476,00           |
| - bežný transfer pre centrum voľného času                                                                  | 64 620,00           |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                |                     |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           | 29 036,04           |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         |                     |
| - bežný transfer pre základnú školu, príspevok na učebnice                                                 | 906 698,22          |
| - príspevok pre 5-ročné deti                                                                               | 4 850,40            |
| - vzdelávacie poukazy                                                                                      | 16 266,00           |
| - príspevok na dávky v hmotnej núdzi                                                                       | 47 769,24           |
| - príspevok pre žiakov zo SZP                                                                              | 25 299,00           |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    |                     |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                  | 5 000,52            |
| <b>d) ostatné výnosy</b>                                                                                   | <b>26 628,32</b>    |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                                       |                     |
| - výnosy z prijatých dobropisov                                                                            | 3 578,62            |
| - výnosy z prenájmu budov a pozemkov                                                                       | 6 477,50            |
| - výnosy z energií                                                                                         | 11 416,20           |
| - výnosy zo školného                                                                                       | 5 156,00            |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                                 | Suma                |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                              | <b>207 540,61</b>   |
| 501 - Spotreba materiálu                                   |                     |
| - spotreba potravín                                        | 28 669,03           |
| - kancelárske potreby                                      | 6 108,86            |
| - prevádzkový materiál                                     | 15 794,75           |
| - výpočtová technika                                       | 19 801,78           |
| - pracovné odevy                                           | 762,74              |
| - učebné pomôcky                                           | 31 455,33           |
| - interiérové vybavenie                                    | 23 079,80           |
| - prevádzkové stroje, prístroje                            | 16 074,39           |
| - podujatia, akcie                                         | 2 129,23            |
| 502 - Spotreba energie                                     |                     |
| - elektrická energia                                       | 12 576,16           |
| - vodné, stočné                                            | 8 075,67            |
| - plyn                                                     | 43 012,87           |
| <b>b) služby</b>                                           | <b>46 158,64</b>    |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                 |                     |
| - budov a objektov                                         | 25 035,03           |
| - strojov a prístrojov                                     | 4 854,70            |
| 512 - Cestovné                                             | 573,25              |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                             | 173,73              |
| 518 - Ostatné služby                                       |                     |
| - poštovné a telekomunikačné služby                        | 3 137,33            |
| - revízie, BOZP                                            | 4 795,71            |
| - servis výpočtovej techniky, upgrade                      | 3 832,36            |
| - elektronický prístup                                     | 1 717,98            |
| - školenia                                                 | 230,00              |
| - vývoz odpadu                                             | 1 029,08            |
| - prepravné                                                | 531,48              |
| - podujatia, akcie                                         | 43,20               |
| - ostatné služby                                           | 204,79              |
| <b>c) osobné náklady</b>                                   | <b>1 111 098,85</b> |
| 521 - Mzdové náklady                                       | 778 303,16          |
| 524 - Zákonné sociálne náklady                             | 264 806,62          |
| 525 - Ostatné sociálne poistenia                           | 11 657,60           |
| 527 - Zákonné sociálne náklady                             | 16 032,23           |
| 528 - Ostatné sociálne náklady                             | 40 299,24           |
| <b>d) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                | <b>34 036,56</b>    |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                     | 34 036,56           |
| <b>e) finančné náklady</b>                                 | <b>2 178,72</b>     |
| 568 - Ostatné finančné náklady                             |                     |
| - poistné plnenia                                          | 1 484,62            |
| - bankové poplatky                                         | 694,10              |
| <b>f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b> | <b>38 141,76</b>    |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                             |                     |
| - predpis odvodu príjmov RO                                | 38 141,76           |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

| Popis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Účet |
|----------------------------------------------|-----------------|------|
| Evidovaný krátkodobý majetok nad 33,20 €     | 499 039,63      | 751  |

## Čl. VIII

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

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

a)

| Spriaznená osoba  | Druh obchodu/<br>druh transakcie     | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>alebo percentuálne<br>vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>k celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ |
|-------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OcÚ Veľká Lomnica | Prijatý transfer na<br>bežné výdavky | 1 337 087,54                                                                                                                                                          |

## 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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2014 uznesením č. 18/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.3.2015 - uznesením č. 40/2015, financovanie zo ŠR
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2015 - kompetencie riaditeľa
- tretia zmena schválená dňa 30.9.2015 – kompetencie riaditeľa
- štvrtá zmena schválená dňa 10.12.2015 – kompetencie starostu, riaditeľa a financovanie zo ŠR

## 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.