

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Gejzu Dusíka
Sídlo účtovnej jednotky	Mierová 1454/10, 924 01 Galanta
IČO	37838407
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Delimitácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Galanta
Sídlo zriaďovateľa	Mierové námestie 940, 924 18 Galanta
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné vzdelávanie
----------------------------------	----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Peter Bartek
Funkcia	riaditeľ školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	45
- počet vedúcich zamestnancov	2

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	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou

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.

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 %
Trieda 01 Budovy	Doba odpisovania 25 rokov	4 %
Trieda 02 Stavby	Doba odpisovania 20 rokov	5 %
Trieda 07 Inventár	Doba odpisovania 4 roky	25 %

Drobný nehmotný majetok od 100,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu evidovaný na podsúvahovom účte 771 DHM

Drobný hmotný majetok do 100,00 €, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje Pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a je evidovaný v operatívno-technickej evidencii na podsúvahovom účte 771 OTE.

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 cudzieho subjektu - 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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

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) Prírastok na účte 021 je vykázaný v sume 52 556,08€ predstavuje rekonštrukciu sociálnych zariadení, ktorý vznikol zaradením do majetku. Na účte 042 je prírastok a úbytok v sume 52 556,08 predstavuje obstaranie a zaradenie rekonštrukcie sociálnych zariadení do majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Generali Poist'ovňa a.s.	Budova 1 128 594,00
Generali Poist'ovňa a.s.	Hnuteľné veci 50 000,00
Generali Poist'ovňa a.s.	Počítače-elektronika 39 460,00

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 686 374,16

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Galantaterm s.r.o.	065	2.011,13	Vyúčtovanie tepel. energie 2016

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 006,30	1 248,91
Knihy, časop. odbor. publik. predplatné	47,27	177,47
Telekom.popl.	79,97	79,97
Služby licencie	354,00	556,34
Poistenia	525,06	435,13

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

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 Záväzky v sume 65 698,02 sú podľa doby splatnosti do jedného roka

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky v sume 65 698,02 sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	795,98	510,28	Sociálny fond
Dodávatelia	1 302,53	1 411,45	Neuhradené faktúry za rok 2016
Prijaté preddavky ŠJ	790,33	378,75	Preddavky na stravné ŠJ
Iné záväzky	316,01	1 818,56	Zrážky zo mzdy, úrok, bank.popl.,

Základná škola Gejzu Dusíka, Mierová 1454/10, 924 01 Galanta
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

			fin.limit,réžia ŠJ
Zamestnanci	35 341,31	26 439,89	Mzdy december 2016
Zúčt. sociál.a zdrav.poistenia	21 833,78	16 537,70	Sociál.a zdrav.poist.december 16
Ostatné priame dane	5 318,08	3 339,97	Úhr daní december 2016

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	78 236,70	73 470,80
- Školné	13 120,30	12 059,90
- Obedy školská jedáleň	50 106,59	47 132,91
- Réžia	15 009,81	14 277,99
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	1,25	9,53
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	146 452,21	134 486,68
- bežný transfer na školský klub	60 560,00	48 520,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	37 900,00	36 500,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	120 827,00	120 389,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	572 673,00	532 805,80
- bežný transfer na mzdy	466 423,00	429 060,00
- bežný transfer na prevádzku	88 953,00	90 800,00
- vzdelávacie poukazy	6 354,00	6 126,00
- dotácia na učebnice	1 474,00	1 485,00
- dotácia lyžiarsky kurz	1 939,00	0,00
- dotácia škola v prírode	5 200,00	0,00
- odchodné	0,00	3 905,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 966,20	177,60
d) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 084,86	
648 - Ostatné výnosy	4 860,85	6 691,10

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	84 378,32	82 702,75
- interiérové vybavenie	4 955,46	8 679,91
- výpočtová technika	6 125,10	4 728,00
- potraviny školská jedáleň	50 106,59	47 132,91
502 - Spotreba energie	50 635,47	50 494,88
- elektrická energia	7 901,12	7 940,21
- tepelná energia	36 680,82	40 337,96
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	22 169,16	25 661,98
- oprava a údržba časti budovy	8 028,66	13 988,08
- oprava prístup.cesty	11 976,52	
512 - Cestovné	63,18	106,85
518 - Ostatné služby	21 940,75	14 907,82
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	425 242,54	383 950,14
524 - Zákonné sociálne náklady	148 017,97	135 176,03
527 - Zákonné sociálne náklady	15 630,41	17 278,27
d) dane a poplatky		

538 - Ostatné dane a poplatky	1 068,72	994,91
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	120 827,00	120 389,00
568 - Ostatné finančné náklady	1 885,51	1 273,09
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	35 027,07	31 683,90
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 086,46	3 268,48
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	249,00	298,80
h) dane z príjmov	0,49	1,72
591 - Splatná daň z príjmov		

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/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Galantaterm spol.sr.o.	Tepelná energia			36 680,82

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:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 21.12.2015 uznesením č.147/Z-2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2016 uznesením č.232/Z-2016
- druhá zmena schválená dňa 01.12.2016 uznesením č.396//Z-2016

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.