

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola, Tatranská Lomnica 123, Vysoké Tatry
Sídlo účtovnej jednotky	Tatranská Lomnica 123, 059 60 Tatranská Lomnica
IČO	37876015
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Vysoké Tatry
Sídlo zriaďovateľa	Starý Smokovec 062 01
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Vzdelávanie a výchova žiakov v základnej škole
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Lucia Baloghová
Funkcia	riaditeľka ZŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	24
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	24
- počet vedúcich zamestnancov	1

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov,	Peňažné vyjadrenie
------------	-------------	---	--------------------

		vlastného imania a výsledku hospodárenia	

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) 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, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené zákonom č. 595/2003 Z. z.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok do 2400,- Eur, ktorý podľa Smernice o finančnom riadení a účtovníctve č. 3/2016 účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a vedie sa na podsúvahovom účte.

Drobný hmotný majetok od 16,60 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa Smernice o finančnom riadení a účtovníctve č. 3/2016 účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do potreby a vedie sa na podsúvahovom účte.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

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)

Textová časť k tabuľke č.1

- Pozemky
 - Umelecké diela
 - Stavby
 - Samostatné hnutelné veci
-
- prírastok na účte 021- v sume 14 796,67 Eur, ktorý vznikol zverením majetku do správy od zriaďovateľa na základe protokolu o zverení do správy ZŠ Tatranská Lomnica zo dňa 08.02.2016, výmena okien na budove školy,
 - prírastok na účte 021 – v sume 26 100,00 Eur, ktorý vznikol zaradením kotolne pre telocvičňu v základnej škole,
 - prírastok na účte 042- v sume 40 896,67 Eur, obstaranie DHM

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
---	------

Základná škola, Tatranská Lomnica 123, Vysoké Tatry
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Pozemky	58978,96
Budovy, stavby	463250,35
- z toho majetok v správe od zriaďovateľa	14 796,67
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	73670,87
Umelecké diela	4746,73

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	0
Bankové účty	37 694,78

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:	907,47	442,13
- Poistenie techniky		23,66
- Aktualizácia mzdového programu	213,52	213,52
- Antivírusová ochrana PC	0	39,35
- Virtuálna knižnica	165,60	165,60
- Registratúrny program		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

- voči zamestnancom 321	- 11 979,08	Eur
- voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia 336	- 17 233,05	Eur
- voči daňovému úradu – daň zo závislej činnosti 342	- 4 612,80	Eur
- záväzky z účtov 324	- 4 153,14	Eur
- záväzky iné z účtu 379	- 585,57	Eur
- záväzky zo sociálneho fondu	- 756,58	Eur

Spolu z tabuľky č.8: 39 320,22 Eur

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	907,47	442,13
- Poistenie techniky	184,35	23,66
- Aktualizácia mzdového programu	213,52	213,52
- Antivírusová ochrana PC	0,00	39,35
- Virtuálna knižnica	165,60	165,60
- Registratúrny program	324,00	0
- Školenie	20,00	0

Základná škola, Tatranská Lomnica 123, Vysoké Tatry
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
- výstavba kotolne pre telocvičňu ZŠ zo ŠR	19916,48	0

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	48 220,59 €	51 320,08 €
b) 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	99 215,88	98 050,14
- bežný transfer na školský klub	28 600,00 €	25 700,00 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	50 000,00 €	46 900,00 €
- bežný transfer pre základnú školu	18 015,88 €	21 059,57 €
- bežný transfer – cestovné žiaci ZŠ z Vysokých Tatier	2 600,00 €	2 596,48 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	931,91 €	214,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	370 766,62 €	472 321,93 €
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	83,52 €	0,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00 €	29 494,88 €
- na financovanie projektu „Digitalizácia vzdelávania a inovatívne metódy vo vzdelávacom procese...“		

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	47 761,19 €	47 073,69 €
502 - Spotreba energie	39 737,27 €	35 257,52 €
- elektrická energia	5 757,42 €	6 724,62 €
- voda	7 272,17 €	6 231,03 €
- plyn	26 648,55 €	22 301,87 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	15 229,44 €	137 872,51 €
512 - Cestovné	45,92 €	41,56 €
518 - Ostatné služby	17 828,16 €	33 831,67 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	271 557,33 €	269 941,05 €
524 - Záonné sociálne náklady	91 442,96 €	91 297,55 €
525 – ostatné sociálne poistenie	5 262,60 €	5 155,60 €
527 - Záonné sociálne náklady	9 624,58 €	9 901,88 €
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	931,61 €	214,00 €
- odpisy z cudzích zdrojov	83,52 €	0,00 €
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	15 975,88 €	17 101,17 €
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 737,76 €	3 712,80 €

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok do 1 700,- €	156 414,49	771 1110
Drobný nehmotný majetok do 2 400,- €	13 182,90	771 1110 50 771 1110 30
Učebnice	23 768,46	771 1120
Spolu majetok na podsúvahových účtoch v r. 2016	193 365,85	777 1...

Čl. VII 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 mestským zastupiteľstvom na rok 2016 vo výške:

- 437 650,- €

po úprave rozpočtu

- 498 168,- €

Skutočné čerpanie v roku 2016 bolo: 508 270,10 Eur,

prečerpanie vzniklo z dôvodov:

- Vrátky projekt odvod do ŠR - nerozpočtované	: 11 722,26 €
- nedočerpané z HN ŽM zo ŠR	: - 283,80 €
- nedočerpané oproti rozpočtu na dopravné	: - 441,76 €
- nerozpočtované a čerpané dopravné z r.2015	: 179,52 €
- nenaplnené rozpočtované príjmy	: - 1 074,12 €
Spolu rozdiel čerpania oproti plánu	: <u>10 102,10 €</u>

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2016 uznesením č. 110/2016
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 168/2016
- tretia zmena schválená dňa 27.12.2016 primátorom mesta na základe poskytnutých dotácií

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,

- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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