

Poznámky k 31.12.2016 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 9, 935 21 Tlmače
IČO	37864556
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Tlmače
Sídlo zriaďovateľa	Námestie odborárov 10, 935 21 Tlmače
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	vzdelávanie
----------------------------------	-------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Božena Dudášiková
Funkcia	Riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľubica Zacharová
Funkcia	Zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	33
- počet vedúcich zamestnancov	4

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 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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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 očakávanej 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. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Drobný nehmotný majetok sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok sa účtuje ako zásoby.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

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

Textová časť k tabuľke č. 1

Vykázaný je prírastok na účte 022 :

v sume 121 000 €, ktorý vznikol rekonštrukciou elektroinštalácie v hlavnej budove

v sume 27 299,93 €, ktorý vznikol rekonštrukciou okien a dverí v pavilone A

b) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	289 176,99 €

c) **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	19 905,44 €

B Obežný majetok

1. 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	1005,52 €	663,52 €

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

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

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku 31.12.2016	Hodnota záväzku 31.12.2015
Záväzky zo sociálneho fondu	144	1 175,51	659,38
Dodávatelia	152	16 258,22	15 738,42
Prijaté preddavky	154	4 123,12	3 564,74
Ostatné záväzky	155	52,60	760,18
Iné záväzky	160	1 308,68	745,19
Zamestnanci	163	20 975,03	16 578,64
Zúčtovanie SP a ZP	165	13 065,34	10 497,55
Ostatné priame dane	167	2 766,78	1 680,72
Dary	172	10,-	10,-
Spolu		59 735,28	50 234,82

2. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

b)

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období	152 705,62	44 600,62

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
602 - Tržby z predaja služieb	57 891,44	64 363,46
648 – Ostatnú výnosy z prevádzkovej činnosti	5 603,96	
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		32 195,26
662 - Úroky	28,08	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	122 023,12	104 002,30
692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 984,00	4 836,55
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	413 688,08	423 486,22
694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	2 237,00	3 250,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
501 - Spotreba materiálu	59 499,10	51 469,12
502 - Spotreba energie	61 896,63	56 718,26
511 - Opravy a udržiavanie	22 128,79	41 980,32
518 - Ostatné služby	15 919,31	9 723,50
521 - Mzdové náklady	293 284,56	287 748,61

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

524 - Zákonné sociálne náklady	101 425,46	97 774,43
527 – Zákonné sociálne náklady	10 897,50	9 917,96
544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 019,00	
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 471,70	
551 - Odpisy DNM a DHM	5 221,00	8 086,55
568 – Ostatné finančné náklady	2 605,81	2 354,70
587 - Náklady na ostatné transfery		5 869,50
588 - Náklady z odvodu príjmov	26 606,26	19 050,68
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	7,42	

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Učiteľská knižnica	8 408,48 €	753 10
Žiacka knižnica	906,67 €	754 10
Učebnice	10 792,00 €	755 10
DHM DKP 50-1700	88 413,92 €	757 10
DHM UP 50-1700	65 022,95 €	758 10
Software	3993,01 €	759 10
Cudzia VT	19 905,44 €	760 10

Čl. VII
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
Tlmačská energetická a.s.	Vysporiadanie tepla z minulých rokov

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13

Textová časť k tabuľke č.13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 124/1015

Zmeny rozpočtu:

- druhá zmena schválená dňa 11.5.2016 uznesením č. 7/110516
- tretia zmena schválená dňa 28.6.2016 uznesením č. 7/280616
- štvrtá zmena schválená dňa 10.11.2016 uznesením č. 7/101116
- piata zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 7/151216
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2016

V Tlmačoch dňa 15. marca 2017

PaedDr. Božena Dudášiková
riaditeľka