

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ZŠ s MŠ Samuela Timona, Trenčianska Turná 30
Sídlo účtovnej jednotky	913 21 Trenčianska Turná
IČO	31201458
Dátum zriadenia	1. 1. 2003
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Trenčianska Turná
Sídlo zriaďovateľa	913 21 Trenčianska Turná č. 86
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné školstvo
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Beáta Sabová
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Katarína Masaříková
Funkcia	zástupkyňa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	62
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	30	1/30
6	40	1/40

Drobný hmotný majetok od 332,- Eur do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Operatívno technická evidencia od 16,60 Eur do 331,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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
- 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.

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

Pri budovách boli prírastky vo výške 64 492,- €, čo predstavovali náklady na rekonštrukciu strechy telocvične a 6 662,40 € vybudovanie kanalizačnej prípojky v MŠ.

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

Druh majetku poistného a spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy – združené poistenie	3 675,854,10
HM – združené poistenie a proti odcudzeniu	70 524,03
Spolu	3 746 378,13

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

- nie je zriadené záložné právo na majetok ÚJ..

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	2 347 822,72 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	58 576,62 €
Spolu	2 406 399,34 €

e) 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	
ZŠ – tablet 20 ks	9 120,-
WIFI router 1 ks	120,-
Interaktívna tabuľa a projektor Epson 1 ks a 1 ks	1 800,-
Notebook 1 ks	696,-
MŠ -tlačiareň farebná 1 ks	420,-
Interaktívna tabuľa a projektor Epson 1 ks a 1 ks	1 800,-
Notebook 1 ks	696,-

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

- a) Pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) – tabuľka č. 4
b) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) – tabuľka č. 4
Jedná sa o dobropis za elektrickú energiu a plyn - preplatok z roku 2016 poukázaný na účet v roku 2017

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	83 558,79 €

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015	Zostatok 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Náklady BO – poistné, predplatné	6 474,38 €	8 374,71 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – vid' tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za rok 2016 je 9 850,41 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

ZŠ neúčtovala na účtoch zákonných rezerv žiadne pohyby v roku 2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky sú rozdelené na krátkodobé vo výške 81 488,04 € a dlhodobé vo výške 35 704,80 €.

Dlhodobé záväzky predstavuje záväzok zo sociálneho fondu vo výške 1 639,63 € a záväzku v ŠJ vo výške 34 065,17 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky v lehote splatnosti so splatnosťou do jedného roka predstavujú výšku 115 553,21 € a záväzky s lehotou splatnosti od jedného roka do päť rokov výšku 1 639,63 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2015	Hodnota záväzku k 31. 12. 2016	Opis
Dodávatelia AÚ 321	15 610,75	4 412,37	Obchodné vzťahy
Zamestnanci AÚ 331	37 068,70	41 890,76	Výplata miezd
Zúčt. odvodov AÚ 336	23 110,55	27 809,27	Odvody do poisťovní

3. 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	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Výnosy BO	6 021,63 €	7 575,74 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma r. 2015	Suma r. 2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	131 048,76	139 646,64
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	19 568,88	22 442,-
- strava	111 479,88	117 204,64
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	993 412,59	1 106 331,22
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	315 246,21	359 686,97
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	62 775,40	63 228,22
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	615 347,83	681 546,83
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostat.subjektov mimo verejnej správy		1 826,06
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostat. subjektov verejnej správy	43,15	43,14
c) ostatné výnosy	13 873,52	17 129,08
648 - Ostatné výnosy	13 873,52	17 129,08
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	456,-	678,-

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma r. 2015	Suma r. 2016
a) spotrebované nákupy	256 316,10	246 903,98
501 - Spotreba materiálu	139 271,-	137 950,34
502 - Spotreba energie	58 522,55	54 476,82
- elektrická energia	14 717,87	15 268,03
- voda	2 670,19	3 513,53
- plyn	41 134,49	35 695,26
b) služby	16 702,53	34 572,02
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava	3 219,99	8 341,96
512 - Cestovné	869,58	898,97
513 - Náklady na reprezentáciu	53,53	125,78
518 - Ostatné služby	12 558,43	25 205,31
c) osobné náklady	806 969,59	879 261,93
521 - Mzdové náklady	583 072,98	634 439,72
524 - Záonné sociálne poistenie	201 413,85	219 896,99
525 - Ostatné sociálne poistenie	5 440,82	5 568,01
527 - Záonné sociálne náklady	17 041,94	19 357,21
d) odpisy, rezervy a opravné položky	62 818,55	63 271,36
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	33 550,24	33 291,01
- odpisy z cudzích zdrojov	29 268,31	29 980,35
e) finančné náklady	2 867,04	10 322,66
568 - Ostatné finančné náklady	2 867,04	10 322,66
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	51 516,14	66 830,62
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	51 516,14	58 563,41
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		8 267,21
g) ostatné náklady	7 098,10	6 717,97
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 098,10	6 717,90
549 - Manká a škody		0,07

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie – informácie o významných položkách

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku r. 2015	Hodnota majetku r. 2016
DKP v používaní	174 868,43	173 270,41
DKP – ÚIPŠ - zapožičané	3 765,16	2 823,87
Drobný nehmotný majetok – ÚIPŠ zapožičané	1 042,05	1 042,05
DKP – Moder. vzdel. procesu - zapožičané	9 138,51	8 146,74
DKP – ITMS 26110130582 Digit.vzdelávanie	2 107,20	2 107,20
DKP – v použ. – MŠ AMV		1 381,29
DKP v použ. MPC – Karierny rast		736,80
Operatívno-technická evidencia	217 819,55	223 844,73
OTE – Prevencia a ovplyvňovanie soc.patol	2 440,64	2 440,64
OTE – ITMS2611010582 Digit. vzdel.	94,08	94,08

Čl. VII

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 rozpočtovej organizácie ZŠ s MŠ Samuela Timona, Trenčianska Turná 30, bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2015 uznesením č. 215/12-2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 02. 03 2016 uznesením č. 20/03-2016
- druhá zmena schválená dňa 22. 06. 2016 uznesením č. 85/06-2016
- tretia zmena schválená dňa 27. 07. 2016 uznesením č. 96/07-2016
- štvrtá zmena schválená dňa 28. 09. 2016 uznesením č. 120/09-2016
- piata zmena schválená dňa 26.10. 2016 uznesením č. 141/10-2016
- šiesta zmena schválená dňa 14. 12. 2016 uznesením č. 183/12-2016
- siedma zmena schválená dňa 14. 12. 2016 uznesením č. 184/12-2016

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 závierke za rok 2016.

Trenčianska Turná 16. 3. 2017

PaedDr. Beáta Sabová
riaditeľka školy