

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola v Trenčianskom Jastrabí
Sídlo účtovnej jednotky	Trenčianske Jastrabie 115, 913 22
IČO	36126586
Dátum zriadenia	01.01.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Trenčianske Jastrabie
Sídlo zriaďovateľa	Trenčianske Jastrabie 102, 913 22
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 vzdelanie
----------------------------------	--------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Boris Jantolák
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Libuša Orságová
Funkcia	zástupca
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- 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) dlhodobý finančný majetok	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) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.

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 takto:

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 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 50130 – DNM - neodpisovaný, 50107. Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účte 50131 – DHM – neodpisovaný, taktiež na účtoch 50108, 50109, 50110, 50111, 50112, 50115, 50120, 50121, 50132 a 50144.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

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)

Vid' tabuľka č.1.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
PC – UIPŠ (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	6 821,08
PC – nová učebňa (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	6 784,00
PC – MPC (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	1 150,00
PC – AMV (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	1 381,29
PC – Datalan (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	11 736,00

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

Na DHM a DNM nie je zriadené záložné právo.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 022,38
Dopravné prostriedky	0
Spolu	4 022,38

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 3087/2014	
- interaktívna tabuľa 1 ks	1 800,00
- notebook 1 ks	696,00
- wifi router 1 ks	120,00
- tablet 20 ks	9 120,00
Spolu	11 736,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky – preplatky energií z roku 2015 boli vyúčtované v priebehu roku 2016.

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

Pohľadávky – SPP a V-Elektra (preplatok) boli splatné do 1 roka.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016
Pokladňa 211.01	086	0,00
Pokladňa 211.02	086	0,00
BÚ – Prima Banka (výdavkový účet)	088	0,00
BÚ – Prima Banka (príjmový účet)	088	0,00
BÚ – Prima Banka (sociálny fond)	088	818,57
BÚ – Prima Banka (depozitný účet)	088	33 969,60
Spolu		34 788,17

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. 2016	Zostatok k 31.12. 2015	Opis
Náklady budúcich období (381) spolu	111	1 560,63	1 761,72	
z toho:	111	547,72	772,64	Predplatné domén a prístupov na internet
	111	669,01	665,48	Poistné
	111	314,90	283,80	Predplatné časopisov
	111	29,00	39,80	Sl. Telekom - faktúra

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vid' tabuľka č.5. Výsledok hospodárenia za rok 2016 bol záporný -1 362,34 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Účtovná jednotka tvorila rezervu na nevyfakturované dodávky a služby – TVK v hodnote 150,00 €

a Slovak Telekom v hodnote 9,00 €. Predpokladaný rok použitia je rok 2017.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka má záväzky so splatnosťou do jedného roka a do piatich rokov.

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

V tabuľke č.8 sa nachádzajú :

- záväzky s dobou splatnosti do 1 roka – mzdy 12/2016 (33 969,60 €)
a dodávatelia (1 428,22 €) spolu v hodnote 35 379,82 €
- záväzky s dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov – Sociálny fond (818,57 €)

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
a) dlhodobé záväzky	818,57	632,92	472 – Záväzky zo sociálneho fondu
b) krátkodobé záväzky	1 428,22	76,68	321 – Dodávatelia
	353,05	320,63	379 – Iné záväzky
	18 609,13	15 920,66	331 – Zamestnanci (mzdy december)
	12 371,04	10 527,16	336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (mzdy december)
	2 636,38	2 024,92	342 – Ostatné priame dane
Spolu	36 216,39	29 502,97	

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015	Opis
Výnosy budúcich období (384) spolu	182	1 531,63	1 721,92	
z toho:		547,72	772,64	Predplatné domén a prístupov na internet
		669,01	665,48	Poistné
		314,90	283,80	Predplatné časopisov

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 – Príjem za ŠKD	3 327,00	2 907,50
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	0,19	3,29
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	24 189,89	20 482,87
- bežný transfer na školský klub	21 820,00	19 104,01
- bežný transfer na prenájom	956,00	1 082,00
- bežný transfer na NÚCEM	0,00	279,90
- bežný transfer na Rajo	16,96	16,96
- bežný transfer na projekt „Telocvične“	246,86	0,00
- bežný transfer na RZZP	965,25	0,00
- bežný transfer na mimorozpočtovú dotáciu - preplatky	184,82	0,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	410 415,23	397 046,65
- bežný transfer na bežné výdavky	376 249,06	370 569,95
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	5 499,00	5 478,00
- bežný transfer na dopravné žiakov	18 104,30	20 798,70
- bežný transfer na odchodné	908,00	0,00
- bežný transfer na mimoriadne výsledky žiakov	0,00	200,00
- bežný transfer na lyžiarsky výcvik	5 180,00	0,00

Základná škola v Trenčianskom Jastrabí, Trenčianske Jastrabie 115, 913 22
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- bežný transfer na školu v prírode	1 000,00	0,00
- bežný transfer na bežné výdavky z roku 2015	1 074,87	0,00
- bežný transfer na projekt „Telocvičňa“	2 400,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	483,23	0,00
- bežný transfer – PaSA Trenčín	47,23	0,00
- bežný transfer – Rodičovské združenie	296,00	0,00
- bežný transfer - rodičia	140,00	0,00
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy – Príjmy z prenájmu	1 921,25	1 361,90
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	159,00	159,00
Spolu a) – e)	440 495,79	421 961,21

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma	
a) spotrebované nákupy	36 837,76	33 118,13
501 - Spotreba materiálu	22 961,72	19 927,32
502 - Spotreba energie	13 876,04	13 190,81
- plyn	10 926,89	10 357,55
- elektrická energia	2 494,58	2 328,55
- voda	454,57	504,71
b) služby	15 459,56	10 980,13
511 - Opravy a udržiavanie	3 651,98	6 185,01
512 - Cestovné	299,12	323,38
513 - Náklady na reprezentáciu	247,83	268,62
518 - Ostatné služby	11 260,63	4 203,12
c) osobné náklady	364 606,06	350 241,25
521 - Mzdové náklady	261 105,89	252 523,89
524 - Záonné sociálne náklady	91 589,45	88 494,19
525 – Ostatné sociálne poistenie	3 916,51	3 524,22
527 - Záonné sociálne náklady	7 994,21	5 698,95
d) odpisy, rezervy a opravné položky	159,00	159,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	159,00	159,00
e) finančné náklady	1 426,05	1 416,59
568 - Ostatné finančné náklady – poistenie	1 426,05	1 416,59
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	5 265,40	4 474,47
588 - Náklady z odvodu príjmov	5 265,40	4 289,65
- predpis odvodu príjmov TV	756,00	882,00
- predpis odvodu príjmov	200,00	200,00
- predpis odvodu príjmov - poplatky ŠKD	3 327,00	2 907,50
- predpis odvodu príjmov - Rajo	16,96	16,96
- predpis odvodu príjmov – úroky	0,19	3,29
- predpis odvodu príjmov – NÚCEM	0,00	279,90
- predpis odvodu príjmov – RZZP	965,25	0,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	184,82
- predpis budúceho odvodu príjmov		
g) ostatné náklady	18 104,30	20 798,70
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – dopravné žiakov	18 104,30	20 798,70
-		
Spolu	441 858,13	421 188,27

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota		Účet	
Podsúvahový účet - majetok nezarađený - ŠR	108 976,29	-108 976,29	751	79903
Podsúvahový účet - majetok nezarađený – Obec Trenčianske Jastrabie	8 494,18	-8 494,18	752	79906
Podsúvahový účet - majetok nezarađený - UIPŠ	13 101,89	-13 101,89	753	79905
Podsúvahový účet - Knižnica - Clavius	7 492,11	-7 492,11	754	79904
Podsúvahový účet – Rodičovské združenie	19 430,75	-19 430,75	755	79907
Podsúvahový účet – od iného subjektu VS (Obec Trenčianske Mitice)	1 445,62	-1 445,62	756	79908
Podsúvahový účet – ostatný bezodplatný majetok	2 644,96	-2 644,96	757	79909
Podsúvahový účet - Zdravovedko	691,72	-691,72	758	79910
Podsúvahový účet – Datalan, AMV	1 381,29	-1 381,29	759	79911
Podsúvahový účet – majetok NUCEM (Zml.1079/2014)	5 058,00	-5 058,00	762	79912
Podsúvahový účet – VÚDPaP (ITMS:26130230025)	2 440,63	-2 440,63	763	79913
Podsúvahový účet – Moderné vzdelávanie (ITMS:26110130582)	2 201,28	-2 201,28	764	79914
Podsúvahový účet – projekt „Telocvične“	2 213,70	-2 213,70	765	79915
Podsúvahový účet – do r.2008 (DKP)	23 869,02	-23 869,02	77101	79901
Podsúvahový účet – do r.2008 (OTE, OTIK)	15 557,03	-15 557,03	77102	79902
Spolu	214 998,47	-214 998,47		

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 obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 116/2015
Rozpočet bol zmenený dvadsaťdvakrát:

- prvá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 1/2016 dňa 04.01.2016
- druhá zmena schválená dňa 30.01.2016 uznesením č. 11/2016
- tretia zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 3/2016 dňa 31.01.2016
- štvrtá zmena schválená dňa 25.02.2016 uznesením č. 20/2016
- piata zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 5/2016 dňa 29.02.2016
- šiesta zmena schválená dňa 31.03.2016 uznesením č. 34/2016
- siedma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č.7/2016 dňa 31.03.2016
- ôsma zmena schválená dňa 31.03.2016 uznesením č. 36/2016
- deviata zmena schválená dňa 28.04.2016 uznesením č. 49/2016
- desiatu zmena schválená dňa 28.04.2016 uznesením č. 49/a/2016
- jedenásta zmena schválená dňa 19.05.2016 uznesením č. 58/2016
- dvanásta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 12/2016 dňa 14.06.2016
- trinásta zmena schválená dňa 14. 06.2016 uznesením č. 68/2016
- štrnásť zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 14/2016 dňa 05.08.2016
- pätnásť zmena schválená dňa 05.08.2016 uznesením č. 72/2016
- šestnásť zmena schválená dňa 05.08.2016 uznesením č. 73/2016

- sedemnásť zmena schválená dňa 30.09.2016 uznesením č. 88/2016
- osemnásť zmena schválená dňa 30.09.2016 uznesením č. 88/a/2016
- devätnásť zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 19/2016 zo dňa 27.10.2016
- dvadsať zmena schválená dňa 27.10.2016 uznesením č. 98/205
- dvadsať prvá zmena schválená dňa 24.11.2016 uznesením č. 107/2016
- dvadsať druhá zmena schválená dňa 24.11.2016 uznesením č. 107/a/2016

Čl. VIII

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.

V Trenčianskom Jastrabí dňa 14.03.2017

.....
Mgr. Boris Jantolák
riaditeľ školy