

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Dedinka č. 142
Sídlo účtovnej jednotky	941 50 Dedinka 142
IČO	37863886
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Dedinka
Sídlo zriaďovateľa	941 50 Dedinka 97
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alžbeta Mičíková
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	11
- 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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	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	menovitou hodnotou
h) 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 používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

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 používania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky sa drobný nehmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok s cenou do 332 eur účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby, s cenou od 332,01 eur do 2400 eur sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby a súčasne na podsúvahovom účte.

Podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky sa drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok s cenou od 0,10 eur do 34 eur účtuje priamo do spotreby a zároveň je evidovaný v Operatívnej evidencii. Drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok a cenou od 34,01 eur do 332 eur je účtovaný priamo do spotreby a zároveň evidovaný v Evidencii drobného hmotného a nehmotného majetku. Drobný hmotný majetok v cene od 332,01 eur do 1700 eur s dobou použiteľnosti viac než jeden rok je účtovaný priamo do spotreby a je zároveň sledovaný v podsúvahovej evidencii.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie budov	237,28 €/rok

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

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	2465,97 €
Stavby	137375,91 €
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3376,14 €
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	270,07 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2170,56 €

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 - interaktívna tabuľa a notebook	2496 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči dodávateľovi plynu za preplatok plynu v materskej škole.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315 – Ostatné pohľadávky	065	1302,31	preplatok plynu v materskej škole

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje pohľadávku s dobou splatnosti do jedného roka voči dodávateľovi plynu za preplatok plynu v materskej škole.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje pohľadávku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka voči dodávateľovi plynu za preplatok plynu v materskej škole.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
221 – Bankové účty (depozitný účet, účet sociálneho fondu, účet školskej jedálne)	13043,27 €

3. 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:	537,58 €	537,56 €
Poistné	280,19 €	280,19 €
Predplatné časopisov	114,76 €	114,74 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B 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

Účtovná jednotka eviduje záväzky s dobou splatnosti do jedného roka voči zamestnancom (mzda za mesiac december), Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam (odvody za zamestnávateľa a zamestnanca za mesiac december), voči daňovému úradu (zálohová daň za zamestnancov za mesiac december), záväzky voči dodávateľom a iné záväzky.

Účtovná jednotka eviduje záväzky s dobou splatnosti od jedného do päť rokov zo sociálneho fondu.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka voči zamestnancom (mzda za mesiac december), Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam (odvody za zamestnávateľa a zamestnanca za mesiac december), voči daňovému úradu (zálohová daň za zamestnancov za mesiac december), záväzky voči dodávateľom a iné záväzky.

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do päť rokov zo sociálneho fondu.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
331 - Zamestnanci	6910,75	6319,09	Záväzky – mzdy za mesiac december
336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	4300,83	3794,82	Záväzky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam za mesiac december
342 – Ostatné priame dane	780,27	524,40	Zálohová daň za zamestnancov za mesiac december
321 - Dodávatelia	518,57	0	Záväzky voči dodávateľom plynu a vody
472 – Záväzky zo sociálneho fondu	1005,01	769,53	Záväzky zo sociálneho fondu

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		
- strava	515,48	447,72
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		
- bežný transfer na materskú školu a školskú jedáleň	26492,74	23982,79
- bežný transfer na základnú školu	14563,62	22176,62
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1339,56	1344
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na materskú školu	922	868
- bežný transfer na základnú školu	123136,40	108047,13
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy		
- školné	277,20	313,50
- preplatok ročného zúčtovania zdravotného poistenia	1122,64	

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	3028,90	3729,27
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	1584	1655,05
- voda	162	125,73
- plyn	11495,19	12210,23
b) služby		
518 - Ostatné služby		
- telefón	423,46	422,91
- všeobecné služby	953,63	399,83
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	103244,46	95812,34
524 - Zákonné sociálne náklady	36080,38	33480,58
527 - Zákonné sociálne náklady	5614,69	5580,55
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	1339,56	1344
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady – poistné, poplatky	1033,06	1032,14
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	1400,80	314,38
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	1302,31	199,67
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- dopravné žiakom	848,40	784,20

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota (€)	Účet
Iné – Majetok nad 332 € ZŠ	8635,60	751-010
Iné – VT MVP ZŠ (Datalan)	6158,25	751-060
Iné – MŠ SR ZŠ 2014 (Datalan)	2496	751-061
Iné – UIPŠ 2014	2201,28	751-062
Iné – Národné športové centrum 2015	468,71	751-063
Iné – Núcem licencie	2427,60	751-064
Iné – MPC MŠ (Columbex)	1960,53	751-070
Iné – Majetok MŠ nad 332 €	1775	751-080
Iné – ŠPU darovacia zmluva ZŠ	1926,61	751-090
Iné – CVTI 2016	648,60	751-091

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 obce/rozpočtovej organizácie organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 3/VIII/15.12.2015

Zmeny rozpočtu:

- zmena schválená 12.4.2016 uznesením č. 4/X/12.4.2016
- zmena schválená 15.12.2016 uznesením č. 6/XVII/15.12.2016
- rozpočtové opatrenia (presuny, na základe Okresného úradu Nitra)

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.