

Základná škola a Gymnázium s vyučovacím jazykom maďarským
814 84 Bratislava, Dunajská č.13

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31.12.2016

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov organizácie: Základná škola a Gymnázium s vyučovacím jazykom maďarským

Sídlo organizácie: Dunajská č.13, 814 84 Bratislava

IČO organizácie: 17337089 DIČ:2020863009

Organizácia – ZŠ a Gymnázium bola založená 1.9.1950 – zriaďovacia listina

Názov zriaďovateľa: Bratislavský samosprávny kraj, Bratislava

Účtovná závierka ZŠ a Gymnázia s VJM k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

2. Informácie o činnosti organizácie:

Hlavná činnosť organizácie je vzdelávanie a jej fungovanie je zakotvené v Štatúte školy, ktorý je schválený Radou školy.

Účtovná jednotka je vedená ako samostatná rozpočtová organizácia.

3. Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov ZŠ a Gymnázia s VJM:

Organizácia má vypracovaný vlastný organizačný poriadok a nasledovnú organizačnú štruktúru:

Štatutárny orgán – riaditeľ školy: Mgr.Katarína Morvayová

Zástupca štatutárneho orgánu: Ing.Silvia Gyurászová

Organizačné členenie organizácie: ZŠ, Gymnázium,DK a školská jedáleň

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: rok 2016 - 56,7 rok 2015 - 56

z toho počet vedúcich zamestnancov: 4 4

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 podľa slovenských právnych predpisov a to zákon o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

Účtovníctvo vedené účtovnou jednotkou je založené na takých zásadách a metódach, v ktorých sa premieťa nepretržité fungovanie účtovnej jednotky (zásada kontinuity bežného účtovania, metodika časového rozlišovania a pod.)

Nenastáva žiadna skutočnosť, ktorá by v najbližších 12-tich mesiacoch zabraňovala nepretržitej činnosti účtovnej jednotky.

V účtovnom období sa nemenili účtovné zásady účtovnej jednotky.

Spôsob ocenenia

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poisťné a pod.). Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej jeho opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne (darovaním a delimitáciou) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby užívania a priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do užívania. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
výpočtová technika	4 roky	25%
koberec	6 rokov	16,7%
motorové vozidla	8 rokov	12,5%
nábytok	10-12 rokov	10%- 8,33%
budovy	50-70rokov	2% -1,43%

Dlhodobý hmotný majetok nad 1 700,- € bol odpisovaný v zmysle z.č.595/2003 Z.z.,

Ostatný dlhodobý hmotný majetok- sa neodpisuje, zúčtuje sa priamo do nákladov.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účte 384 – Výnosy budúcich období s vplyvom na výsledok hospodárenia počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na výsledok hospodárenia na účet 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, alebo ako zúčtovací vzťah k zriaďovateľovi.

Drobný hmotný majetok od OC 50,-€ do 1.700,- €, ktorý nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby, je vedený na podsúvahových účtoch a jednorázovo odpísaný.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ak by bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, sa vytvára opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. Organizácia v roku 2016 nevytvárala takéto opravné položky.

3. Dlhodobý finančný majetok – cenné papiere

Ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka, organizácia neevidovala cenné papiere ani neposkytla pôžičky– o takýchto prípadoch neúčtovala.

4. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahrňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Uplatňuje sa zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. ÚJ nie eviduje pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok.. Peňažné prostriedky sa oceňujú menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Uplatňuje sa zásada časového rozlíšenia.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci povinnosť účtovnej jednotky, ktorý vznikol z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Organizácia neúčtovala rezervy.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Pri inventarizácii neboli zistené.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období (okrem transferov)

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11. Transfery

Transfery sa účtovali v organizácii v roku 2016 ako bežné transfery.

Účtovná jednotka – ZŠ a Gymnázium s VJM nie je platiteľom DPH.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok – organizácia neeviduje

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke č.1 na strane tabuľkovej prílohy.

Obstarávacia hodnota bežného obdobia – dlhodobý majetok – stav k 31.12.2016.

Pozemky	031	392.625,97 €
Stavby,budovy	021	222.579,83 €

Stroje,prístroje,zariadenia,inventár	022	47.050,77 €
--------------------------------------	-----	-------------

Dopravné prostriedky	023	11.998,20 €
----------------------	-----	-------------

Dlhodobý hmotný majetok spolu – obstarávacia hodnota	674.254,77 €
---	---------------------

Zostatková hodnota bežného obdobia – dlhodobý majetok – stav k 31.12.2016 v € netto

Pozemky	031	392.625,97 €
---------	-----	--------------

Stavby	021	222.579,83 €
--------	-----	--------------

Stroje,prístroje,zariadenia,inventár	022	19.363,62 €
--------------------------------------	-----	-------------

Dopravné prostriedky	023	3.816,18 €
----------------------	-----	------------

Dlhodobý hmotný majetok spolu - zostatková hodnota	638.385,60 €
---	---------------------

Ostatný majetok:

Na účte podsúvahovom je majetok v celkovej hodnote	69.997,60 € .
--	---------------

3.Dlhodobý finančný majetok : spolu	0 ,00 €
--	----------------

O opravnej položke k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku v priebehu účtovného obdobia organizácia neúčtovala.

4. Zásoby

Na účte 112 spolu:	2.949,86 €
--------------------	------------

z toho materiál na sklade PHM -	38,29 €
---------------------------------	---------

materiál na sklade ŠJ	2.911,57 €
-----------------------	------------

O opravných položkách pri zásobách organizácia v roku 2016 neúčtovala.

5. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu:	0,00 €
----------------------------	--------

Krátkodobé pohľadávky spolu:	0,00 €
------------------------------	--------

O opravných položkách k pohľadávkam organizácia v r. 2016 neúčtovala.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. K 31. 12. 2016 bola organizácie vynulovaná.

Ostatnými účtami v banke môže organizácia voľne disponovať.

Stav účtov:

Depozitný:	76.460,23 €
------------	-------------

SF	5.945,78 €
----	------------

Stravovací:	27.850,35 €
-------------	-------------

Spolu zostatky na účtoch:	110.256,36 €
---------------------------	--------------

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v prehľade:

Náklady budúcich období:	1.197,20 €
--------------------------	------------

predplatné, poisťky.	1.197,20 €
----------------------	------------

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad je uvedený v tabuľke č.5 .

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - 566,60 €

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie 0,00 € -

2. Rezervy

Organizácia netvorila rezervy.

3. Záväzky

Významné položky záväzkov (okrem záväzkov zo zúčtovania medzi subjektami verejnej správy) sú uvedené v tabuľke č. 8

Dlhodobé záväzky: záväzky zo sociálneho fondu účet 472 súv.r.140 5.945,78 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	4.349,04	2.334,38
Tvorba sociálneho fondu	4.953,37	4.349,04
Čerpanie sociálneho fondu	3.356,63	2.637,30
Konečný zostatok sociálneho fondu	5.945,78	4.349,04

Krátkodobé záväzky:	iné záväzky účet 379	30.048,59 €
	zamestnanci účet 331	43.436,15 €
	zúčtovanie s orgánmi SP a ZP účet 336	26.871,88 €
	ostatné priame dane účet 342	6.152,20 €
	dodáv-321	720,98 €
Záväzky spolu:	/súv.r. 151/	107.827,04 €

Všetky záväzky sú do lehoty splatnosti.

Na účtoch 331, 336 a 342 sú finančné prostriedky na výplatu miezd pre zamestnancov organizácie za mesiac december 2016. Tieto boli prevedené na depozitný účet k 31.12.2016 a odtiaľ v novom roku rozúčtované na príslušné účty.

4. Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období: účet 384	spolu:	1.197,20 €
- náklady budúcich období		1.197,20 €

V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

Organizácia za uvedené obdobie dosahovala výnosy výlučne zo svojej hlavnej činnosti, nemala žiadnu podnikateľskú činnosť. nájomné - 6.742,83 €

Ostatné ŠDK - 15.896,- € =22.638,83 €

2. Náklady

Škola dostala na "Rekonštrukcia sociálnych zariadení a oprava komínu a atiky" - 86.020,98 €

Prehľad nákladov o ktorých účtovná jednotka účtovala v r. 2016 je priložený vo výkaze ziskov a strát.
Významné položky nákladov: energie, mzdové náklady a sociálne poistenia, dane z príjmov, náklady za služby- prenájmy ,materiál, odpisy dlhodobého majetku, spotreba materiálu .

610 - Osobné náklady-MZDY	549.697,73 €
620 -Osobné náklady-fondy	187.189,39 €
630 - Ostatné náklady	237.482,23 €
640 - Bežné transfery	2.619,45 €
Spolu:	976.988,80 €

VI. INFORMÁCIE O TRANSFEROCH A VZŤAHOCH SO SUBJEKTAMI VEREJNEJ SPRÁVY

1. Záväzky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

- účet 357 –Ostatné zúčtovania rozpočtu obce a VÚC - bežný transfer – prenesený výkon stav :	
prijatý :	681.014,- €
čerpaný:	681.014,- €
zostatok k 31.12.2016	0,- €

- účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VUC – bežný transfer

počiatočný stav:	643.210,92 €
zúčtovanie do výnosov	0,00 €
odpís	- 4.825,32 €
zostatok k 31. 12. 2016	638.385,60 €

2.Pohľadávky z poskytnutých transferov v rámci konsolidovaného celku :

- Účtovná jednotka neevduje.

VII. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Drobný hmotný majetok 69.997,60 €

Spolu: 69.997,60 €

VIII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

- poskytnuté ručenia – organizácia nemala žiadne

- existujúce a hroziace súdne spory – organizácia nemala žiadne

Vedenie organizácie nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

IX. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMIC. VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB.

Rozpočtová organizácia nemá ekonomické vzťahy so žiadnymi spriaznenými osobami

X. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Údaje sú uvedené v tabuľke č.12

1. Príjmy bežného rozpočtu

Rozpočet a upravený rozpočet	21.000,- upravený -	18.940,90 €
Skutočnosť k 31.12.2016		22.638,83 €

2. Výdavky bežného rozpočtu

Upravený rozpočet	kód zdroja 111	677.269,-€ upravený -	681.014,- €
Skutočnosť k 31.12.2016			681.014,- €
Zostatok	k 31. 12. 2016 – presun do roku 2017		0,- €

Upravený rozpočet kód zdroja 41 134.985,-€ upravený - 254.143,80 €

Skutočnosť k 31.12.2016 254.143,80 €

Upravený rozpočet. kód zdroja 131C 0,00 €

Upravený rozpočet kód zdroja 11H 41.831,- €

Spolu výdavky: 976.988,80 €

3. Príjmy kapitálového rozpočtu

Upravený rozpočet	0,00 €
Skutočnosť k 31.12.2016	0,00 €

4. Výdavky kapitálového rozpočtu

Upravený rozpočet	0,00 €
skutočnosť výdavky k 31.12.2016	0,00 €

5. Finančné operácie príjmové: 0,00 €

6. Finančné operácie výdavkové: 0,00 €

Prostriedky, ktoré boli škole pridelené na základe upraveného rozpočtu v priebehu roka sme vyčerpali 100%, podľa jednotlivých paragrafov školy. SPOLU: 976.988,80 €

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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

V Bratislave dňa 18.1.2017.