

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky	Gogoľova 2143/7, 95501 Topoľčany
IČO	42211476
Dátum zriadenia	01.01.2013
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Topoľčany
Sídlo zriaďovateľa	M.R.Štefánika 1/1, 955 01 Topoľčany
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné vzdelanie a výchova a predškolská výchova
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Soňa Kytňárová, riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	36
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- riaditeľka školy	1
- zástupkyňa školy	1
- zástupkyňa riaditeľky MŠ	1
- vedúca ŠJ	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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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. 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do 4 odpisových skupín. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do daných skupín, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

V roku 2016 bol majetok zaradený a odpisovaný na základe predpokladanej doby užívania nasledovne:

Odpisovaný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	40	2,5
stroje, prístroje, zariadenia	8-12	8,3-12,5
dopravné prostriedky	4 - 6	16 - 25

Drobný nehmotný majetok od 16,60 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 16,60 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|-----|-------------------------------------|-----|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |

Účtovná jednotka netvorila v danom roku žiadne 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

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

RO v tabuľke č.1 vykazuje prírastok na účte 023 v sume 3 990 €, ktorý vznikol zverením majetku - traktorová kosačka DOLMAR, do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 28.09. 2016. Prírastok na účte 081 je 9 637,24 €, účet 082 – 81,06€, 083- 3 724,00 €. Dané prírastky tvoria oprávky k dlhodobému hmotnému majetku. Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku je 190 283,80€.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Allianz - združený živel, odcudzenie, vandalizmus	155 346,29 €

c) 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	662378,72 €
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	35277,84 €
Pracovné stroje a zariadenia	1670,69 €
Prístroje a zvlášť.techn.zariadenia	1156,71 €
Inventár	6277,98 €
Dopravné prostriedky	3990,00 €

d) 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	
- didaktická technika Infovek	49787,47 €
- počítače od SRRZ-RZ pri Základnej škole	2400,00 €

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Príjmový účet	0,00 €
Výdavkový účet	0,00 €
Účet školskej jedálne	387,13 €
Depozitný účet	49 833,11 €
Účet sociálneho fondu	2 788,34 €
Mimorozpočtový účet	16,00 €

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
Náklady budúcich období spolu z toho:	1581,29 €
vopred uhradené poplatky MŠ na rok 2017	120,00 €
programová podpora VEMA	16,48 €
programová podpora Agenda	349,00 €
programová podpora Urbis	149,93 €
internetové služby	18,40 €
úrazové poistenie Allianz	636,60 €
poistenie počítačov Allianz	69,51 €
poistenie podnikateľov Allianz	31,50 €
poistenie podnikateľov Allianz	144,90 €
neuhradená fa internet MŠ	15,00 €
programová podpora MŠ - Webnode	19,95 €
neuhradená fa za mobil	10,02 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	
vopred uhradené poplatky MŠ na rok 2017	120,00 €

B. Pohľadávky podľa doby splatnosti – tabuľka č.4

Pohľadávky v tabuľke č.4 sa zaraďujú medzi pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane a tvoria ju náklady z budúceho odvodu príjmov v nasledovnom členení:

refundácia energií od nájomníkov	349,41€
nedoplatok na poplatkoch MŠ od rodičov	240,00 €
príspevok zamestnancov na stravné kupóny	278,10 €
dary zo SF	91,97 €

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	presun – výsledok hospodárenia za rok 2015: 1216,50 €
výsledok hospodárenia	prírastky – výsledok hospodárenia za rok 2016: 6183,18 € presun – výsledok hospodárenia za rok 2015 na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov: -1216,50 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Rezervy vytvorené v roku 2015 boli v roku 2016 použité vo výške 1 953,00 € na odchodné zamestnanca. Nespotrebovaná rezerva vo výške 3 118,40 € bola zrušená. Zároveň v danom roku bola vytvorená nová rezerva vo výške 3 000,- €, nakoľko je predpoklad, že v roku 2017 bude použitá na odchodné dvoch zamestnancov.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
RO vykazuje rezervu na odchodné dvoch zamestnancov vo výške 3 000€	2017

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 so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka sú vo výške 58 079,77€ a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú vo výške 2 788,34 €. Celkové záväzky sú vo výške 60 868,11 €.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
záväzky zo SF	2 788,34 €	zostatok na účte SF
dodávatelia	7 382,03 €	neuhradené faktúry
prijaté preddavky	864,63 €	školské stravovanie
iné záväzky	177,41 €	iné záväzky mzdy 12/2016
zamestnanci	27 942,82 €	mzdy 12/2016
zúčt.s orgánmi soc. a zdrav.zabezp.	17 703,24 €	mzdy 12/2016
ostatné priame dane	4 009,64 €	mzdy v12/2016

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	120,00 €	60,00 €
poplatky MŠ	120,00 €	60,00 €

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Základná škola s materskou školou, Gogol'ova 2143/7, Topolčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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, z toho:	60 477,31	54 586,96 €
- Školné MŠ, ŠKD, CVC	16 066,00 €	14 391,90 €
- Strava RN ŠJ, tržby ŠJ	44 411,31 €	40195,06 €
b) Finančné výnosy		
662 - Úroky	1,02 €	3,27 €
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, z toho:	179 639,45 €	171 031,05€
- bežný transfer na školský klub	31 129,00 €	28 920,00 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	27 993,00 €	26 193,00 €
- bežný transfer na centrum voľného času	7 983,00 €	7 054,00 €
- bežný transfer na materskú škôlku – mzdy	67 467,00 €	66 839,00 €
- bežný transfer na materskú škôlku – prevádzka	14 392,00 €	14 468,00 €
- vrátené prijmy z mesta	30 505,45 €	27 397,05 €
- súťaž Tetrapaky	170,00 €	160,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	9 718,30 €	10 043,76 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	404 643,62 €	463 856,72 €
- bežný transfer na		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	639,68 €	864,45€
- Petit Academy		
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	3 682,80 €	12 050,44 €
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 071,40	5 071,40 €

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, z toho:		
501 - Spotreba materiálu	61 693,78€	54 625,13 €
502 - Spotreba energie - elektrika, voda, plyn, teplo	50 687,74 €	54 723,64 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	61 461,60 €	127 115,91 €
512 - Cestovné	396,58 €	255,45 €
518 - Ostatné služby	10 220,95 €	19 259,53 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	307 445,28 €	295 184,90 €
524 - Záonné sociálne náklady	105 511,40 €	101 267,25 €
527 - Záonné sociálne náklady	11 852,44 €	13 654,95 €
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	950,00 €	928,00 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM, z toho:	9 718,30 €	10 043,76 €
- odpisy z vlastných zdrojov	7 270,78 €	7 596,24 €
- odpisy z cudzích zdrojov	2447,52 €	2 447,52 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	3 000,00 €	2 535,60 €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 980,04 €	3 273,72 €

Základná škola s materskou školou, Gogoľova 2143/7, Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov, z toho:	31 428,95 €	27 418,11
588 - Náklady z odvodu príjmov	30 469,47 €	27 418,11 €
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	959,48 €	0,00 €
h)ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 723,04 €	5 346,04 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Účet
Prenajatý majetok	52 187,47 €	782
Ostatný drobný hmot.majetok v používaní	271 612,79 €	771

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 RO bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 09.12.2015 uznesením č.178/8/2015.

V tabuľke č.12 sú uvedené príjmy rozpočtu. V tabuľke č.13 sú uvedené výdavky rozpočtu.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.06.2016 uznesením č. 275/11/2016
- druhá zmena schválená dňa 21.09.2016 uznesením č. 316/12/2016
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 373/14/2016

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.

PaedDr. Soňa Kytnárová
riaditeľka ZŠ s MŠ