

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 1 31. decembrom 2016

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Základná škola Jozefa Kollára
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. L. Svobodu 40
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2000
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Banská Štiavnica
Sídlo zriaďovateľa	Banská Štiavnica, Radničné námestie č. 1
IČO	35991488
DIČ	2021512900
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Územná samospráva
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	217 žiakov
Informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku	Základná škola nie je súčasťou konsolidovaného celku

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PaedDr. Nadežda Sámel Dobrovičová-riaditeľka školy
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Viera Bačíková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29,5
Počet riadiacich zamestnancov	3
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Útvary – ZŠ, Šj, ŠKD

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	0

Základná škola Jozefa Kollára nemá účtovné jednotky v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti
x áno ☐ nie
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
☐ áno X nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie v €
Zmeny nenastali _			0

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

x dopravné

x montáž

☐ provízia

x poistné

☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

x úroky

x realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

☐ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Základná škola neúčtovala o majetku vytvorenom vlastnou činnosťou.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

x dopravné

x montáž

x iné - poštovné

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 1 31. decembrom 2016

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☐ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☐ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. V roku 2016 sa opravné položky k zásobám netvorili.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. V roku 2016 neboli vytvorené opravné položky na prechodné zníženie pohľadávok a roku 2016 sa opravné položky k pohľadávkam taktiež nevytvárali.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Základná škola neúčtovala v roku 2016 na týchto účtoch.

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. V roku 2015 Základná škola účtovala záväzky na účtoch dlhodobých a krátkodobých záväzkov vrátane rezerv: 323, 357, 472, 321, 331, 336, a 342. Celková hodnota záväzkov k 31.12.2016 bola 56 053,97 EUR.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008. K 31.12.2016 nebola vytvorená žiadna rezerva.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Základná škola v roku 2016 účtovala na účte 384- Výnosy budúcich období v súvislosti s kapitálovým transferom.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou. Základná škola neobstarávala takýto majetok.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou. V roku 2015 neboli uzatvorené leasingové zmluvy.

l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sa vykazujú s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov. K 31. 12. 2016 Základná škola záväzky v cudzej mene neevidovala.

m) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

n) Časové rozlíšenie na strane pasív

Základná škola v roku 2016 neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív

o) Deriváty

Základná škola v roku 2016 neúčtovala o derivátoch

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 131. decembrom 2016

- p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Základná škola neúčtovala v roku 2016 o takomto majetku

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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 euro smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	40 rokov

Drobný nehmotný majetok do 500.- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 500.- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov. O majetku, ktorý nie je účtovaný na majetkových účtoch vedie Základná škola operatívno-technickú evidenciu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jeho vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Základná škola v roku 2016 neúčtovala o prechodnom znížení hodnoty majetku.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Bežný transfer od cudzích subjektov sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. Bežný transfer od zriaďovateľa sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami. Kapitálový transfer od cudzích subjektov sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. Kapitálový transfer sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti nákladmi.

Výška bežného transferu od zriaďovateľa v roku 2016 bola 389 766,-EUR. EUR a vrátený transfer na účet zriaďovateľa bol vo výške 76,66 EUR. Jedná sa o nevyčerpané finančné prostriedky – cestovné pre dochádzajúcich žiakov.

O kapitálových transferoch Základná škola v roku 2016 účtovala. Jednalo sa o nenormatívne kapitálové účelové finančné prostriedky na rozvojový projekt /účelové výdavky určené na rozvoj výchovy a vzdelávania žiakov v oblasti telesnej a športovej výchovy formou dostavby a rekonštrukcie telocvične pri školách zriadených mestami a obcami/ vo výške 7500,- EUR. Vyčerpané boli vo výške 7 460,-EUR, vrátené na účet zriaďovateľa vo výške 40,- EUR.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách

V roku 2016 nemala Základná škola prepočet v cudzích menách.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/

Základná škola nevlastní zatiaľ žiadny dlhodobý nehmotný majetok a preto o takomto majetku neúčtovala.

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 131. decembrom 2016

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Pozemky	031	012					
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	1 998 511,94	9 960,00			2 008 471,94
Samostatné hnutelné veci a súbory HV	022	016	32.111,45		2 994,00		29 117,45
Dopravné prostriedky	023	017					
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020	78 462,91	636,59			79 099,50
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			2 109 086,30	10 596,59	2 994,00		2 116 688,89

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predm. z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	1.092.156,92	49.985,50			1.142.142,42
Oprávky a OP k samost. hnutel'. veciam.	082 092	016	32.111,45		2994,00		29.117,45
Oprávky a OP k doprav. prostriedkom	083 092	017					
Oprávky a OP k pestovateľ s. celkom	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	78.462,91		1.472,97		76.989,94
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			1.202.731,28	4.9985,50	4.466,97		1.248.249,81

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 131. decembrom 2016

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012		
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	906.355,02	866.329,52
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí	/022/ - /082+092/	016		0
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		0
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		2.109,56
Spolu			906.355,02	868.439,08

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
Obstaranie DNM	041	009					
Obstaranie DHM	042	022					
Obstaranie DFM	043	032					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Základná škola nemá k 31.12.2016 vytvorené žiadne opravné položky k účtom 041 – 043.

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadi k súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009					
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022					
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032					
Spolu							

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 1 31. decembrom 2016

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v € /

Zálohové platby na obstaranie dlhodobého majetku v roku 2016 neboli poskytnuté.

5. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v € /

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	
Budovy, stavby	2,008.471,94
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	29.117,45
Dopravné prostriedky	
Lesy	
Drobný majetok	79.099,50
Umelecké diela	

6. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	0
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

Základná škola v roku 2016 netvorila a neúčtovala o opravných položkách k dlhodobému majetku.

7. Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať /v € /

Účtovná jednotka nemá obmedzené práva na užívanie svojho majetku.

II. Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v € /

a) OBSTARÁVACIA CENA

K 31.12. 2016 Základná škola neúčtovala na účtoch finančnému majetku.

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

K 31.12. 2016 Základná škola nemá tvorené opravné položky k finančnému majetku.

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

K 31.12. 2016 Základná škola neúčtovala na účtoch finančnému majetku.

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 1 31. decembrom 2016

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v € /

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 025 až 026 súvahy/:

Základná škola nemá dcérske spoločnosti a nemá podiely v iných spoločnostiach s podstatným vplyvom.

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v € /

1. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v celých /riadky 027 až 028 súvahy/:
Základná škola neúčtovala o dlhových cenných papieroch.

2. Dlhodobé pôžičky v € /riadky 029 až 030 súvahy/:

Dlhodobé pôžičky k 31.12.2016 neboli poskytnuté.

3. Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku v € /riadok 031 súvahy/:

Účtovná jednotka nie je vlastníkom dlhodobého finančného majetku.

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v roku 2016 neboli tvorené.

B Obežný majetok

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v € /

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Pohľadávky - dlhodobé	052	0	
Odberatelia - HČ	061	0	
Pohľadávky ostatné	065	462,10	Pohľadávky v šj, nedoplatky stravného
Pohľadávky z nedaň. príjmov	068		
Pohľadávky z daň. príjmov	069		
Pohľadávky voči zamest.	070		
Iné pohľadávky	081		
Spolu		462,10	

2. Pohľadávky - opravné položky /v € /

Opravné položky k pohládkam k 31.12.2016 neboli tvorené.

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti /v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2015	Hodnota v € k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	589,79	462,10
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	589,79	462,10

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 1 31. decembrom 2016

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2016
Pokladňa	086	0	1.060,00	1.060,00	0
Bankové účty	088	34.142,86	830.325,19	823.838,69	40.629,36
Ceniny	087				
Spolu		34.142,86	831.385,19	824.898,69	40.629,36

2. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať /v €/

Na krátkodobý finančný majetok nemá Základná škola zriadené záložné právo a môže s ním voľne nakladať.

3. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /v €/

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku v roku 2016 neboli tvorené.

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 109 súvahy/:

1. Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov /v €/

Návratné výpomoci k 31.12. 2016 neboli poskytnuté.

2. Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam / v €/

Základná škola v roku 2016 netvorila opravné položky k poskytnutým finančným výpomociam.

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111				
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113				
Spolu					

O položkách časového rozlíšenia Základná škola v roku 2015 neúčtovala.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-26.714,73	50.971,89			24.257,16
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	24.257,16		-48.514,32		-24.257,16
Spolu	-24.57,57	50.971,89	-48.514,32	10.663,34	-10.663,34

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v €/

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	preúčtovanie výsledku z r. 2015 24257,16

B Záväzky

1. Rezervy

K 31.12.2016 neboli vytvorené rezervy na účtoch 323:

2. Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2016
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	37.322,63	54.788,61
Záväzky v lehote splatnosti		
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	1.687,91	1.265,38
Záväzky v lehote splatnosti		
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	39.010,54	56.053,97

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 1 31. decembrom 2016

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2016
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1.687,91	1.265,36
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 141 a 150)	1.687,91	1.265,36

a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2016
Stav k 1.januáru	1.882,60	1.687,91
Tvorba sociálneho fondu	3.555,80	4.117,50
Čerpanie sociálneho fondu	3.750,49	4.540,05
Stav k 31.decembrom	1.687,91	1.265,36

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2016	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	1687,91	1265,36	
Z toho: sociálny fond	1687,91	1265,36	Zostatok sociálneho fondu na účte 472
Spolu	1687,91	1265,36	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/

Základná škola neúčtovala v roku 2016 o úveroch a prijatých finančných výpomociach.

4. Časové rozlíšenie

a) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:					
Spolu					

Základná škola neúčtovala o položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 131. decembrom 2016

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2015	Prijem kapitálových o transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Vrátenie kapitálového transferu k 31.12.2016
Rekonštrukcia soc. zariad.		7.500,00		7.460,00	40,00
Spolu		7500,00		7.460,00	40,00

Základná škola v roku 2016 účtovala o prijatých kapitálových transferoch vedených na účte 384 vo výške 7500 .- EUR. Jedná sa o nenormatívne kapitálové účelové finančné prostriedky na rozvojový projekt /účelové výdavky určené na rozvoj výchovy a vzdelávania žiakov v oblasti telesnej a športovej výchovy formou dostavby a rekonštrukcie telocvične pri školách zriadených mestami a obcami/. Vyčerpané boli vo výške 7460 .- EUR a vrátené na účet MF prostredníctvom zriaďovateľa vo výške 40 .- EUR.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

d) Výnosy - popis a výška významných položiek /v celých €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v celých €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	36.693,03
	604 – Tržby za tovar	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DHM	
	645 – Ostatné pokuty, penále	
	646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok	
	648 – Ostatné výnosy z prevádz. čin.	13.984,86
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčt. ostatných rezerv	
Finančné výnosy	662 - Úroky	
	663 – Kurzové zisky	
	668 – Ostatné finančné výnosy	
Mimoriadne výnosy	672 – Náhrady škôd	
	678 – Ostatné mimoriadne výnosy	

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 131. decembrom 2016

Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z BT z roz.obce v RO	78.474,88
	692 – Výnosy z KT z roz.obce v RO	49.876,30
	693 – Výnosy samosp. Z BT zo ŠR	398.024,06
	694 – Výnosy samosp. z KT	200,92
	697 – Výnosy z BT - mimo ver. správy	
	698 – Výnosy z KT - mimo ver. správy	
	699 – Výnosy z odvodu rozpočt. príjmov	
Spolu		577.254,05

e) Náklady - popis a výška významných položiek /v celých €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v celých €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	46.077,24
	502 – Spotreba energie	20.964,60
	503- Spotreba ostatných neskl.dodávok	0
	504 – Predaný tovar	0
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	
	512 – Cestovné	
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	16.744,41
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	314.562,83
	524 – Záonné sociálne poistenie	108.568,70
	525 – Ostatné sociálne náklady	0
	527 – Záonné sociálne náklady	5.733,18
	528 – Ostatné sociálne výdavky	0
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	691,74
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena predaného majetku	
	545 – Ostatné pokuty, penále	
	546 – Odpis pohľadávky	
	548 – Ostatné náklady na prevádz. činn.	
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy DNM a DHM	50.155,34
	553 -Tvorba ostat. rezerv z prevádz. činn.	
	558 – Tvorba ostat. OP z prev,činn,	
Finančné náklady	562 - Úroky	
	563 – Kurzové straty	
	568 – Ostatné finančné náklady	3.597,40
	569 – Manká a škody na fin. majetku	

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 131. decembrom 2016

Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 – BT z rozp. Obce do RO, PO	
	585 – BT z rozp. Obce ost. subj. VS	
	586 – BT z rozp. Obce mimo VS	
	587 – Náklady na ostatné transfery	
	588 – Náklady z odvodu príjmov	20.821,95
Dane z príjmov	591 – Daň z príjmov	
Spolu		587.917,39

f) Osobitné náklady /v celých €/

Názov položky	Suma nákladov v celých €
Overenie účtovnej závierky + konsolidovaná	0
Iné uisťovacie služby	0
Daňové poradenstvo	0
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Základná škola nemá vedené žiadne údaje na podsúvahových účtoch.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva

a) Iné aktíva a iné pasíva /v €/

Základná škola nemá záväzky zo záruk, súdnych rozhodnutí, z ručenia, ani iné záväzky zo zmlúv.

b) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v €/

Základná škola nespravuje a nemá v evidencii žiadne kultúrne pamiatky.

c) Ostatné finančné povinnosti /v €/

Základná škola nemá povinnosti z devízových obchodov a finančných derivátov, opčných obchodov ani z leasingových zmlúv.

Čl. VIII.

**Informácie o spriaznených osobách a ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Základná škola nemá dcérske účtovné jednotky a nie je väčšinovým vlastníkom, ani zriaďovateľom obchodných spoločností.

Základná škola nemá zamestnancov, ktorí by pôsobili v inej účtovnej jednotke, že by boli schopné ovplyvniť ekonomické zámery týchto účtovných jednotiek.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet mesta Banská Štiavnica na roky 2016 - 2018 bol schválený uznesením MsZ č. 174/2015 zo dňa 10.12.2015. Rozpočet pre rok 2016 bol schválený ako schodkový s príjmami 8 369 202 € a výdavkami 8 816 726 €.

Rozpočet bol menený:

- Zmena rozpočtu bola schválená MsZ dňa 22.6.2016 uznesením č. 62/2016. Rozpočet bol zmenou schválený ako schodkový s príjmami 8 851 517 € a výdavkami 9 564 018 €.
- Zmenou rozpočtu a svojimi uzneseniami schválilo Mestské zastupiteľstvo v roku 2016 110 rozpočtových opatrení, 44 rozpočtových opatrení schválila primátorka mesta v rámci svojich kompetencií.

V roku 2016 Základná škola účtovala podľa programového rozpočtu.

Rozpočet a plnenie rozpočtu podľa programov

Program	Podprogram názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie k 31.12.2016
8.2.2.	Základná škola bežné výdavky	387.344	389.104	402.135,93
8.2.2	Základná škola kapitálové výdavky	0	10.000	9.960,00
8.4.2	Vzdelávacie aktivity voľnočasové	33.389	33.389	35.755,47
8.5.2	Školské jedálne	37.117	37.117	40.256,75
Spolu		457.850	469.610	488.108,15

Príjmy bežného rozpočtu v €

Kód	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
210	Príj.z podnik.a vlas.maj.	6.017	6.017	6.837,09
220	Admin.poplatky,iné popl.a platby	11.058	11.058	11.616,04
240	Úroky z tuz.úver.,pôžič....	10	10	0
290	Iné nedaňové príjmy /vratky/	0	0	2.368,82
310	Tuzem.bež.granty a trans.	0	0	0
Spolu		17.085	17.085	20.821,95

Základná škola Jozefa Kollára, Ul. L. Svobodu 40, Banská Štiavnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej 1 31. decembrom 2016

Výdavky bežného rozpočtu v €

Kód	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
610	Mzdy, platy, služ. príjmy	292.644	291.328	310.689,90
620	Poistné a príspev. do poisť.	102.277	102.879	105.034,04
630	Tovary a služby	61.889	64.363	57.249,75
640	Bežné transfery	1.040	1.040	51.74,46
720	Kapitálové transfery	0	10.000	9.960,00
Spolu		457.850	469.610	488.108,15

Čl. X

**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:

Skutočnosti, ktoré by zmenili trhové ceny finančného majetku, prípadne mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, ku dňu účtovnej závierky nenastali.

V Banskej Štiavnici 15.03.2016

Vypracovala: Ing. Andrea Chovanová

PaedDr. Nadežda Sámel Dobrovičová
riaditeľka školy