

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Spišský Hrhov
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 2, 053 02 Spišský Hrhov
IČO	37873822
Dátum zriadenia	01.09.2008
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – v mysle § 22 zákona č. 596/2003 a rozhodnutím MŠ SR
Názov zriaďovateľa	Obec Spišský Hrhov
Sídlo zriaďovateľa	SNP 10, 053 02 Spišský Hrhov
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	Základné vzdelávanie
----------------------------------	----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Strážik
Funkcia	riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Mária Kuchčáková
Funkcia	zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	42,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	43
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	1. Základná škola 2. Materská škola 3. Školský klub detí 4. Školská jedáleň
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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
neaktuálne			

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
☒ 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. - 5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného 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	25
2	6	16,66
3	12	8,33
4	20	5
5	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00. €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť – Drobný nehmotný majetok od 16,60 € do 2 400,00 € je evidovaný na podsúvahových účtoch a inventarizovaný. Drobný hmotný majetok od 16,60 € do 1 700,00 € je evidovaný na podsúvahových účtoch a inventarizovaný.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 . Organizácia v účtovnom období navýšila hodnotu dlhodobého majetku – stroje, prístroje a zariadenia – podlahový čistiaci stroj Kärcher 1 ks – 2 390,00 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Poistenie zodpovednosti za škodu na majetku – GENERALI	5 510,00
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobené prevádzkou motorového vozidla –	Vecná škoda – 66 387,00

Základná škola s materskou školou, Komenského 2, 053 02 Spišský Hrhov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

KOOPERATÍVA	Škoda na zdraví – 82 985,00
Havarijné poistenie motorového vozidla – KOOPERATÍVA	12 789,62
Poistenie elektronického a elektrotechnického zariadenia a prístroje – UNIQA	3 450,00
Poistenie majetku pre prípad poškodenia alebo zničenia majetku živelnou alebo vodovodnou udalosťou, požiar, živelné – INIQA	Združený živelný – 67 377,00 Vandalizmus – 16 597,00 Poškodenie, zničenie – 6 639,00
Poistenie – Majetok efekt – elektronika – UNIQA	Prevádzkovo-obchodné zariadenia na novú hodnotu – 31 292,50 Písomnosti, nosiče dát a plány – 2 610,00 Náklady na odstránenie následkov PU – 3 000,00
Poistenie – Majetok efekt – elektronika – požiar, voda, krádež a lúpež – UNIQA	72 917,87
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu – Komunálna poisťovňa	23 235,74
Združené poistenie majetku – Komunálna poisťovňa	42 522,00
Poistenie – Majetok efekt – Prevádzkovo-technické zariadenie – UNIQA	Požiarne nebezpečenstvo – 3 940,04 Živelné nebezpečenstvo – 3 940,04 Voda z vodovodných zariadení – 3 940,04 Krádež a lúpež – 3 940,04
Poistenie stavieb – Generáli poisťovňa	Skleník – 6 000,00 Budova ZŠ stará – 540 000,00 Budova ZŠ nová – 1 104 000,00 Telocvičňa – 594 000,00 Budova MŠ – 685 000,00
Poistenie stavieb – Generáli poisťovňa	Skleník – 6 000,00

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	270,06
Budovy, stavby	1 095 396,89
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	55 490,69
Dopravné prostriedky	4 980,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17 110,55
Pozemky	10 470,03
Z toho majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Budovy, stavby	1 095 396,89
Pozemky	10 470,03

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	0,00

f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
Neaktuálne	0,00	-

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 Organizácie nedisponuje dlhodobým finančným majetkom. Z tohto dôvodu v účtovnom období nenastalo zvýšenie, zníženie alebo zrušenie opravných položiek.

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Neaktuálne	0,00	-

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015
Neaktuálne	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015
Neaktuálne	-	-	-	-	-	-

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Popis zabezpečenia pôžičky
Neaktuálne	-	-	-	-	-	-

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015
Neaktuálne	-	-

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 V organizácii v účtovnom období nevznikol dôvod pre tvorbu, zníženie alebo zrušenie opravnej položky k zásobám.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Neaktuálne	-	-

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	0,00
Obmedzené právo nakladať so zásobami	0,00

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Neaktuálne	-	-

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Obec Doľany	061	816,56	Poskytnutá strava pre MŠ Doľany – 12/2016

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 V organizácii v účtovnom období nevznikol dôvod pre tvorbu, zníženie alebo zrušenie opravnej položky k pohľadávkam.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Neaktuálne	-	-

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

Textová časť k tabuľke č.4

Dlhodobé pohľadávky organizácia neeviduje.

Krátkodobé pohľadávky: Obec Doľany – strava a prevoz stravy.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Zostatková doba splatnosti pre pohľadávky je 1 rok – krátkodobá pohľadávka.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)	0,00	0,00

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0,00
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0,00

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty – 221 – depozitný účet	64 147,23
stravovací účet	2 251,55
účet sociálneho fondu	2 851,33
Spolu - číslo riadku v súvahe 85	69250,11

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0,00
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0,00

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015
Neaktuálne	-	-	-	-	-

5. 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:	3109,74	2 847,50
Predplatné knihy a časopisy	1 396,58	1 288,72
Predplatné poisťné	1 605,25	1 349,23
Ostatné	107,91	209,55
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

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	-775,33 Výdavky budúcich období 2072,17 Náklady budúcich období – 2830,92 Náklady budúcich období z min. rokov –16,58
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1173,13 Výdavky budúcich období vytvorené v 2016 na r. 2017 OK 2902,88 Náklady budúcich období rozpustené v roku 2016 2830,92 Neuhradené faktúry z roku 2016 604,66 Výdavky budúcich období rozpustenie v roku 2016 –2072,17 Náklady budúcich období vytvorené v roku 2016 na r. 2017 -3093,16

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy organizácia nevytvorila	-

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Organizácia vykázala v súvahe dlhodobé i krátkodobé záväzky.

Dlhodobé záväzky – krytie sociálneho fondu

Krátkodobé záväzky – preddavky stravného

- zrážky zo mzdy – sporenie
- réžia školskej jedálne
- zamestnanci – nevyplatené mzdy za 12/2016
- poisťné do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní za 12/2016
- daň z príjmu zo závislej činnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Organizácia eviduje dlhodobý záväzok – záväzky zo sociálneho fondu – viac ako 1 rok.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Hodnota záväzku k 31.12.2015	Opis
Záväzky so sociálneho fondu - 472	2 851,33	1 347,77	Krytie sociálneho fondu
Prijaté preddavky - 324	2 886,80	2 524,36	Prijaté preddavky od stravníkov
Iné záväzky - 379	1 895,04	2 616,99	Zrážky zamestnancov na sporenie + režia ŠJ
Zamestnanci - 331	35 256,06	36 259,25	Záväzok voči vlastným zamestnancom – mzdy 12/2016
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia – 336	22 812,71	23 764,92	Záväzok voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam za 12/2016
Ostatné priame dane – 342	5 145,98	5 400,04	Záväzok voči Finančnej správe SR – daň z príjmu zo závislej činnosti znížená o daňový bonus

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9 Organizácia, v zmysle platnej legislatívy, nemá uzatvorené žiadne zmluvy na bankové úvery a ostatné návratné finančné výpomoci.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Neaktuálne	-

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Neaktuálne	-	-	-	-	-

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015
Neaktuálne	-	-	-	-	-

4. Časové rozlíšenie

5.

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2947,19	2 156,41
Zúčtovanie účtu 357	2 902,88	2 072,17
Nespotrebované PHN	44,31	36,24
Pohľadávka – Obec Doľany	48,00	48,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Neaktuálne	-

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	66200,73	47 937,98
- školné	2 980,00	2 451,00
- strava	63 220,73	45 486,98
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	857 357,13	825 399,28
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	206 370,33	194 375,05
- bežný transfer na materskú školu	114 593,00	97 252,22
- bežný transfer na školský klub detí	25 950,00	28 997,65
- bežný transfer na základnú školu	4 000,00	10 834,26
- bežný transfer na školskú jedáleň	61 827,33	57 290,92
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	27 819,03	20 836,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	27 819,03	20 836,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	623 167,77	610 188,23
- bežný transfer na materskú školu	3 364,00	4 666,00
- bežný transfer na základnú školu	548 573,94	489 518,07
- bežný transfer na dopravné	4 697,18	5 390,46
- bežný transfer na VZP	8 909,00	7 980,00
- bežný transfer na AS	7 832,00	10 671,00
- bežný transfer na učebnice	1 199,00	1 155,00
- bežný transfer na lyžiarsky výcvik	4 650,00	0
- bežný transfer na školu v prírode	4 100,00	0
- bežný transfer na hmotnú núdzu	17528,39	16756,03
- bežný transfer na pedag. prax	138,56	0
- bežný transfer na MPC	4 631,71	33799,41
- bežný transfer na UPSVaR § 50	3 248,45	22 239,37
- bežný transfer na UPSVaR chránené pracovisko	1 295,86	2 802,82
- bežný transfer na nórske fondy	12 999,68	15 210,07
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0,00	0
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0
h) ostatné výnosy	2 428,54	23756,05
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0
648 - Ostatné výnosy	2 428,54	23756,05
Materská škola		783,22
Základná škola	2428,54	11107,26
Školský klub detí		711,65
Školská jedáleň		11426,92

Základná škola s materskou školou, Komenského 2, 053 02 Spišský Hrhov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0
--	------	---

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	145 358,47	137 162,87
501 - Spotreba materiálu	104 305,06	103 198,61
502 - Spotreba energie	41 053,41	33 964,26
- elektrická energia	11 302,12	23 100,63
- voda	522,75	0,00
- plyn	27 794,17	10 863,63
- palivové drevo	1434,37	0,00
b) služby	32 985,68	21 389,69
511 - Opravy a udržiavanie	12 198,78	11 484,17
512 - Cestovné	112,29	337,06
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	0,00
518 - Ostatné služby	20 674,61	9 568,46
- Licencie	544,90	1 055,97
- Doprava	4704,98	0,00
- Prenájom	113,40	319,80
- Ostatné poradenstvo	0,00	741,84
- Poradenstvo	0,00	301,20
- Propagácia	0,00	250,00
- Školenia	5 545,00	378,00
- Administratívne náklady	0,0	59,27
- Telekomunikačné služby	3 247,37	2 902,59
- Štúdie a posudky	0,00	500,00
- Konkurzy a súťaže	72,50	194,50
- Iné služby	6 446,46	2 865,29
c) osobné náklady	661 203,04	661 203,04
521 - Mzdové náklady	495334,34	481 028,17
524 - Záonné sociálne náklady	170 660,56	166 477,60
525 - Ostatné sociálne poistenie	322,00	324,00
527 - Záonné sociálne náklady	4 839,34	5 049,81
528 - Ostatné sociálne náklady	8 503,51	8 323,46
d) dane a poplatky	0,00	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	20 836,00	20 836,00
551 - Odpisy DNM a DHM	27 819,03	20 836,00
- odpisy z vlastných zdrojov	27 819,03	20 836,00
- odpisy z cudzích zdrojov	0,00	0,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00
f) finančné náklady	2 735,83	2 908,16
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	2 735,83	2 908,16
- Poistenie nehnuteľností	1 099,23	1 814,12
- Poistenie dopravných prostriedkov	266,56	212,03
- Ostatné poistenie	1 370,04	716,03
- Ostatné finančné náklady	0,00	165,98
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	20 670,33	26 207,05
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	0,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	20 622,33	26 207,05
- predpis odvodu príjmov RO	20 622,33	26 207,05

Základná škola s materskou školou, Komenského 2, 053 02 Spišský Hrhov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	48,00	0,00
i) ostatné náklady	17 930,45	27 011,05
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	17 930,45	27 011,05
- podpora výchovy k plneniu šk.povinností+stravovacím návykom	17 528,39	5 390,46
- ostatné prevádzkové náklady	402,06	21 620,59
549 - Manká a škody	0,00	0,00
j) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Neaktuálne	-	-

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	11 177,96	782
Majetok prijatý do úschovy	0,00	-
Odpísané pohľadávky	0,00	-
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0,00	-
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0,00	-
Prijaté depozitá a hypotéky	0,00	-
Iné – drobný hmotný majetok	360 126,47	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Finančné krytie nákladov súvisiacich s realizáciou projektu

1. Chránené pracovné miesto

2. Zriadenie pracovného miesta pre dlhodobu nezamestnaných

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

Na základe uzatvorených zmlúv – realizácia projektu financovaná z Nórskeho fondu – úhrada záväzku v roku 2017:

MARUS – výstavba ekoučebne – 4 000,00 €

zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11 - organizácia nedisponuje uvedeným majetkom.

c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10 - neaktuálne.

Čl. VIII

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

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
------------------	----------------------------------	---	---	--

			obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	
Obec Spišský Hrhov	Kúpa	0,93	0,00	7732,51
Hrhovské služby s.r.o	Kúpa	0,10	0,00	805,00
Hrhovské služby s.r.o	Predaj	0,02	0,00	194,73
Hrhovské služby s.r.o	Poskytnutie služby	0,04	0,00	318,00
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
Neaktuálne	-	-

Čl. IX

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 rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13. 12. 2015 uznesením č. 76/2015.**

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.01.2016 uznesením č. 42/2016
- druhá zmena schválená dňa 14.01.2016 uznesením č. 46/2016
- tretia zmena schválená dňa 29.01.2016 uznesením č. 122/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 12.02.2016 uznesením č. 181/2016
- piata zmena schválená dňa 22.02.2016 uznesením č. 200/2016
- šiesta zmena schválená dňa 22.02.2016 uznesením č. 201/2016
- siedma zmena schválená dňa 29.02.2016 uznesením č. 221/2016
- ôsma zmena schválená dňa 11.03.2016 uznesením č. 257/2016
- deviata zmena schválená dňa 13.04.2016 uznesením č. 340/2016
- desiata zmena schválená dňa 26.09.2016 uznesením č. 767/2016
- jedenásta zmena schválená dňa 23.09.2016 uznesením č. 768/2016
- dvanásta zmena schválená dňa 19.10.2016 uznesením č.191016/2016
- trinásta zmena schválená dňa 20.10.2016 uznesením č. 860/2016
- štrnásť zmena schválená dňa 15.11.2016 uznesením č. 940/2016
- pätnásť zmena schválená dňa 27.12.2016 uznesením č. 271216/2016
- šestnásť zmena schválená dňa 29.12.2016 uznesením č. 291216/2016
- sedemnásť zmena schválená dňa 30.12.2016 uznesením č. 301216/2016

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15 – organizácia nemá žiaden dlh.

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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