

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	Osloboditeľov 9, 920 42 Červeník
IČO	36090212
Dátum zriadenia	01. 01. 2000
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Červeník
Sídlo zriaďovateľa	Kalinčiakova 26, 920 42 Červeník
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	Výchovno-vzdelávacia
----------------------------------	----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Júlia Vozáriková
Funkcia	Riaditeľka ZŠ s MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Daniela Sláviková
Funkcia	Zástupkyňa ZŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	31
- počet vedúcich zamestnancov	4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
i) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2.400,00 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 0,00 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od 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).

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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 60 000 €, ktorý vznikol prevzatím majetku do správy na základe protokolu o prevzatí diela zo dňa 26. 02. 2016.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Krytie škôd na huteľnom majetku	233,76

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	240 459,56

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	
- Interaktívna tabuľa Qomo+projektor+konzola – 2 ks	3 600,00
- Notebook Lenovo – 2 ks	1 392,00
- Tlačiareň Kyocera – 1 ks	420,00
	5 412,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Po lehote splatnosti	48	0,01	Zaokrúhľovanie z prevodu na Euro

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

- po lehote splatnosti: 0,01 € (zaokrúhľovanie z prevodu na Euro)

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty k 31.12.2016, z toho:	44 893,04
Účet sociálneho fondu	2 177,92
Účet školskej jedálne	2 007,58
Depozitný účet	40 707,54

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 220,81	1 960,84
Poistenie majetku, zodpovednosti za škodu	106,63	136,15

Základná škola s materskou školou, Osloboditeľov 9, 920 42 Červeník
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Publikácie	454,31	217,71
Ostatné	1 659,87	1 606,98

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
- v lehote splatnosti: 45 663,74 €
- b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
- so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane: 43 485,82 €
 - so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 2 177,92 €

c) popis významných položiek záväzkov

Zväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Sociálny fond	2 177,92	1 907,23	Zostatok účtu SF k 31.12.2016
Dodávatelia	986,47	1 058,38	Neuhradené faktúry k 31.12.2016
Prijaté preddavky ŠJ	1 791,81	2 136,91	Preddavky na stravu ŠJ
Zamestnanci	21 965,30	29 208,56	Mzdy zamestnancov
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	15 302,62	19 472,32	Odvody do poisťovní
Ostatné priame dane	3 439,62	4 984,74	Preddavky dane

2. Časové rozlíšenie

- 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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	60 674,41	2 172,26
Faktúry	2 049,41	1 848,26
Majetok	58 625,00	324,00

- b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** záúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
MŠVVAŠ - Zateplenie budovy ZŠ – havária	58 625,00	

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	11 373,70	10 980,35
602 - Tržby z predaja služieb	11 373,70	10 980,35
- školné	8 206,00	7 961,00
- strava	3 167,70	3 019,35
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	589 457,31	548 197,86
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	181 933,26	166 205,77
- bežný transfer na školský klub	23 280,06	20 688,41
- bežný transfer na školskú jedáleň	32 333,52	32 247,27
- bežný transfer na materskú školu	111 283,42	101 544,32
- bežný transfer – vlastné príjmy (ZŠ, MŠ, ŠJ, ŠKD)	15 036,26	11 725,77
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	11 232,24	11 137,24
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	11 232,24	11 137,24
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	394 485,25	369 706,59
- bežný transfer na prenesené kompetencie (ZŠ, VZP, SZP....)	394 485,25	369 706,59

Základná škola s materskou školou, Osloboditeľov 9, 920 42 Červeník
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 375,00	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 375,00	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	431,56	1 148,26
- dary	431,56	1 148,26
c) ostatné výnosy	2 718,45	
648 - Ostatné výnosy	2 718,45	
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - (preplatok za plyn, RZZP)		

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	17 995,58	
502 - Spotreba energie	17 995,58	
- elektrická energia	2 899,91	
- voda	959,46	
- plyn	14 136,21	
b) služby	40 042,13	
511 - Opravy a udržiavanie	40 042,13	
- Oprava žľabov a odkvapových rúr	1 289,29	
- Oprava oplatenia	5 159,15	
- Oprava skladových priestorov	7 874,07	
- Oprava dlažby	3 931,40	
- Údržba soklov	5 339,23	
- Údržba priestorov na 1.podzemnom podlaží	14 748,99	
- Oprava elektroinštalácie	1 700,00	
c) osobné náklady	463 606,57	450.460,74
521 - Mzdové náklady	336 160,74	327 132,08
524 - Záonné sociálne náklady	123 186,73	119 399,93
527 - Záonné sociálne náklady	4 259,10	3 928,73
d) odpisy, rezervy a opravné položky	12 607,24	11 137,24
551 - Odpisy DNM a DHM	12 607,24	11 137,24
- odpisy z vlastných zdrojov	10 908,24	10 908,24
- odpisy z cudzích zdrojov	1 699,00	229,00
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	15 036,26	11 725,77
588 - Náklady z odvodu príjmov	15 036,26	11 725,77
- predpis odvodu príjmov RO		

Čl. VI

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 03. 12. 2015 uznesením č. 10/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21. 01. 2016 rozpočtovým opatrením č. 1/2016
- druhá zmena schválená dňa 09. 04. 2016 rozpočtovým opatrením č. 2/2016
- tretia zmena schválená dňa 28. 06. 2016 rozpočtovým opatrením č. 5/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 26. 09. 2016 rozpočtovým opatrením č. 6/2016
- piata zmena schválená dňa 03. 11. 2016 rozpočtovým opatrením č. 7/2016
- šiesta zmena schválená dňa 28. 11. 2016 rozpočtovým opatrením č. 8/2016
- siedma zmena schválená dňa 29. 12. 2016 rozpočtovým opatrením č. 9/2016

Čl. VII

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.