

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)		
Názov účtovnej jednotky		Základná škola a gymnázium s vyučovacím jazykom maďarským v Moldave nad Bodvou – Szepsi Magyar Tanítvány Alapiskola és Gimnázium
Sídlo účtovnej jednotky		Československej armády 15
IČO		31302904
Dátum zriadenia		01. 01. 2003
Spôsob zriadenia		Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa		Mesto Moldava nad Bodvou
Sídlo zriaďovateľa		Školská 2, 045 01 Moldava nad Bodvou
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky		riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku		áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy		áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno – vzdelávacia činnosť
----------------------------------	--------------------------------

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

Riaditeľ školy	PaedDr. Andrea Papp
Zástupca riaditeľa školy	Mgr. Andrea Sirgely
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	43
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou – účtovná jednotka neúčtuje o zásobách ako takých, ale na základe internej smernice účtuje obstaraný materiál priamo do spotreby
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
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.
j) Peňažné prostriedky a ceniny	menovitou hodnotou

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. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	12	1/12
3/4	24	1/24
5/6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 35 Eur do 2400 €, 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 35 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a vedie sa na podsúvahovom účte 771.

Majetok získaný bezodplatným prevodom na základe zmluvy sa vedie na podsúvahovom účte 771.

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** od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedená v tabuľkovej časti č. 1 – Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné nebezpečie a proti odcudzeniu	3 165 854,84 €
Stroje a elektronika – každá poistná udalosť	497,90 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	6 638,78 €
Súbor v ALLIANZ, PZ č. 411007995, vrátane dodatkov	

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	1 535 843,79
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	11 189,33
Dopravné prostriedky	
Oceniteľné práva - licencia	9 948,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 535 843,79

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtuje o zásobách ako takých, ale na základe internej smernice účtuje obstaraný materiál priamo do spotreby.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankový účet - depozit	84 063,60
Bankový účet – soc. fond	2530,45
Bankový účet - výdavkový	44,56
Bankový účet - príjmový	22,02
Spolu	86 660,63

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:	273,91	357,92
Predplatné časopisu	69,81	78,90
Predplatné služieb	204,10	279,02

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti č. 5.

Záporný výsledok hospodárenia k 31.12.2015 bol zvýšený o záporný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie v roku 2016, k 31.12.2016 vznikli záväzky voči dodávateľom, neuhradené faktúry týkajúce sa kalendárneho roka 2016.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky zo sociálneho fondu, záväzky voči zamestnancom za mesiac december 2015 + odvody a dane, záväzky voči dodávateľom.

b) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Riadok súvahy
Záväzky zo soc. fondu	3003,77	144
Dodávatelia	2056,01	152
Zrážky zamestnancov 12/2015	996,54	160
Zamestnanci mzdy 12/2015	45 419,37	163
Soc. a zdravotné poistenie 12/2015	29 919,52	165
Daň zo mzdy 12/2015	7238,25	167

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:		
Predplatné	273,91	357,92

Základná škola a gymnázium s vyučovacím jazykom maďarským v Moldave nad Bodvou
 Szepsi Magyar Tanítvány Alapiskola és Gimnázium
 Ul. Československej armády 15, 045 01 Moldava nad Bodvou
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

b) informácia o **prijatých transferoch** zostatok na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období – stav k 31.12. 2016	Zúčtovanie do výnosov budúcich období – stav k 31.12. 2015
Licencia – bezodplatný prevod majetku štátu na základe zmluvy	6457,00	9310,92

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	11 582,11	8028,34
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	390,00	1700,00
- nájomné	7896,83	6328,34
- služby	3295,28	
b) finančné výnosy	4,88	8,72
662 - Úroky	4,88	8,72
c) mimoriadne výnosy		987,66
672 - Náhrady škôd		987,66
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 027 309,28	1 084 221,09
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		20 110,82
-	22,342,29	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	31 680,00	31 055,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	970 790,99	1 032 060,27
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 496,00	995,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
e) ostatné výnosy	4659,87	2401,09
648 - Ostatné výnosy	4659,87	2401,09

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	88 353,88	94 924,29
501 - Spotreba materiálu	41 816,03	49 663,24
502 - Spotreba energie	46 537,85	45 261,05
- elektrická energia	5997,40	7763,44
- voda	6278,19	2480,17
- teplo	34262,26	35 017,44
b) služby	42 881,14	34 826,14
511 - Opravy a udržiavanie	23 397,45	15 400,73
512 - Cestovné	382,55	480,45
518 - Ostatné služby	19 101,14	18 772,38
c) osobné náklady	859 143,95	916 450,51
521 - Mzdové náklady	610 118,33	657 668,17
524 - Zákonné sociálne náklady	214 333,86	230 172,89
525 - Ostatné sociálne poistenie	10 498,11	11 390,13
527 - Zákonné sociálne náklady	24 193,65	17 219,32

Základná škola a gymnázium s vyučovacím jazykom maďarským v Moldave nad Bodvou
 Szepsi Magyar Tannyelvű Alapiskola és Gimnázium
 Ul. Československej armády 15, 045 01 Moldava nad Bodvou
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

d) dane a poplatky	1477,52	1670,24
538 - Ostatné dane a poplatky	1477,52	1670,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky	34 176,00	32 050,00
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	4735,92	5108,80
- odpisy z cudzích zdrojov	29 440,08	26941,20
f) finančné náklady	1059,20	1209,75
568 - Ostatné finančné náklady	1059,20	1209,75
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	16 268,88	11 425,81
588 - Náklady z odvodu príjmov	16 246,86	11 446,81
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	22,02	21,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	1443,71	3895,78
545 – Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	547,11	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	896,60	3895,78

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok na podsúvahovom účte	374 101,45	771

Čl. VII

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 mestským zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2015 Uznesením č. 151/2015 zo dňa 17. 12. 2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.02.2016 v nadväznosti na list OU KE č.OU-KE-OS2-2016/07834-017 zo dňa 09.02.2016
- druhá zmena schválená dňa 8. 4. 2016 Uznesením č.235/2016
- tretia zmena schválená dňa 22. 11. 2016 Uznesení č.324/2016 zo dňa 24. 11. 2016
- štvrtá zmena schválená dňa 13. 12. 2016 Uznesením č. 357/2016 zo dňa 16. 12. 2016

Čl. VIII

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.

V Moldave nad Bodvou, dňa 22. 03. 2016.