

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Pribinova 1, Zlaté Moravce 953 01
IČO	37865081
Dátum zriadenia	01.05.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. 11/2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Zlaté Moravce
Sídlo zriaďovateľa	Zlaté Moravce
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	Výchova a vzdelávanie v základnej škole
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Lenka Herdová
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Hasprová
Funkcia	zást. riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	46
- počet vedúcich zamestnancov	4- riad.školy, dvaja zástupcovia, vedúca ŠJ
Organizačné členenie účtovej jednotky:	ZŠ, ŠJ, SKD

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 a výsledky hospodárenie	Peňažné vyjadrenie
0	0	0	0

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. 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 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400 €, 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 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

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 opravou 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 opravou 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.

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 022 v sume 2600€, ktorý vznikol pridelením kapitálových fin. prostriedkov od zriaďovateľa. Vykázaný úbytok na účte 022 je z dôvodu vyradenia majetku.

b) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe ÚJ, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý je v správe ÚJ ZŠ, Pribinova 1	905 072,64
SU 021 - stavby	885 507,39
SU 022 – samostatne hnuteľné veci a súbory hnut.vecí	13 959,57
SU 028 – drobný dlhodobý hmotný majetok	5 605,68

SU 355 – 595 891,16 € - evidujeme zverený odpisovaný majetok do správy školy v hodnote ZC.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Za zásoby, ktoré sa účtujú priamo do spotreby účtovná jednotka považuje: kancelárske potreby a ostatný kancelársky materiál, materiál a náhradné diely, pracovné náradia, čistiace, dezinfekčné a hygienické prostriedky, palivá ako zdroj energie, tlačivá, knihy a časopisy, školské potreby, drobné učebné pomôcky, bielizeň, odev a obuv. V útvaru školskej jedálne účtovná jednotka považuje za zásoby potraviny nakupované od dodávateľov na sklad, ktoré obstaráva vedúca ŠJ prostredníctvom bankového účtu (výhradne používaného na tento účel.) Mesačne sa o nich účtuje v školskej jedálni:

zásoby	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Predchádz.úč.obdobie
SU 112 – zásoby v ŠJ	035	980,87	2 618,55

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy (tabuľka č.4)

Pohľadávky	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Predch.účt.obdobie
SU 315-ostatné pohľad.v ŠJ	065	0	0

3. Finančný majetok

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

Ako krátkodobý finančný majetok v našej ÚJ vystupujú všetky bankové účty, ktoré má ÚJ založené – sú to: bežný účet, účet sociálneho fondu, účet školskej jedálne, príjmový účet a depozitný účet:

Finančný účet	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Predch.účt.obdobie
SU 221 – fin.bankové účty	088	63 069,00	61 108,89

tabuľka č. 1
k čl. III, A ods. 1 a 2 Neobežný majetok k 31.12.2016

v celých €										Zostatková hodnota			
Názov účtovnej jednotky	31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia			Obstarávacia cena			31.12. bežného účtovného obdobia			Opravy a opravne položky			31.12. bežného účtovného obdobia
	Prírastky	Ubytky	centrové vyrov.	Prírastky	Ubytky	centrové vyrov.	Prírastky	Ubytky	centrové vyr.	Prírastky	Ubytky	centrové vyr.	31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softwar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umelecké diela a zbierky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Predmety z drahých kovov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	885507,39	0	0	0	0	0	885 507,39	0	0	22138,00	0	0	252378,23
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11721,98	2 600	0	0	362,41	0	13 959,57	0	0	563,00	362,41	0	11197,57
Dopravné prostriedky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5605,68	0	0	0	0	0	5 605,68	0	0,00	0	0,00	0	5605,68
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	902835,05	2 600,00	0	0	362,41	0	905072,64	0	0,00	22702,00	362,41	0,00	615993,16
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odstaranie dlhodobého finančného majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	902835,05	2 600,00	0	0	362,41	0	905072,64	0	0,00	22702,00	362,41	0,00	615993,16
													595891,16

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 152 a 172 súvahy) - tabuľka č.8

V účtovná jednotka mesačne účtuje záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho zabezpečenia a zdravotným poisťovniam, voči daňovému úradu a iné záväzky sa používa SU 379-iné záväzky

Záväzky – riad.súvahy 151	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Predch.účt.obdobie
SU 321 – neuhrad.Fa v ŠJ	152	984,97	2 492,02
SU 333 záväzky voči zamest.	164	34 813,08	33 480,42
SU 336 záväzky voči ZP,SP	165	22 095,23	21 254,20
SU 342 ostatné priame dane	167	4 841,39	4 691,46
SU 379 iné záväzky	160	942,59	1 240,76
SPOLU r. súvahy	151	63 677,26	63 158,86

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 144 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky zo sociálneho fondu /v €/ riadok súvahy 144

Dlhodobé záväzky	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Prech.účt.obdobie
SU 472 zo SF	144	372,61	568,58

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma K 31.12.2015
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby-réžia ŠJ, ŠKD	56 576,45	47 883,65
Finančné výnosy	662-úroky	2,92	5,35
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou	691-výnosy z bežných transferov	104 150,04	84 520,65
	693-výnosy samosprávy z bež.transf.	708 883,04	595 922,70
	692-výnosy z kapit.transferov	22 702,00	22 554,00
Spolu		892 314,45	750 886,35

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	93 194,41	71 622,26
	502 – Spotreba energie	36 602,89	35 338,88
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	85 401,56	9 027,52
	512 – Cestovné	247,70	728,76
	518 – Ostatné služby	16 351,06	11 951,59
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	448 453,20	419 046,29
	524-zákonné soc.poistenie	155 079,17	149 832,48
	527-zákonné soc.náklady	10 264,98	9 909,42
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-Odpisy	22 702,00	22 554,00
Finančné náklady	568-ostatné finančné náklady	1 513,52	1 601,45
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587-Náklady na osta.transfery	9 551,00	9 867,70
	588-Náklady z odvodu príjmov	12 952,96	9 406,00
Spolu		892 314,45	750 886,35

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Naša účtovná jednotka na základe vnútornej smernice na vedenie účtovníctva eviduje na podsúvahovom účte majetok, ktorého obstarávacía cena je od 165,97 do 1700 €. Tento majetok sa neodpisuje. Hodnota majetku na podsúvahovom účte k 31.12.2016 je v hodnote: 141 380,35 €.

Čl. IX**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu – (tabuľka č.13)**

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 17.12.2015 uznesením č.234/15- v hodnote **591 500,00 €**

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.1.2016 RO č. 1/2016	7 834,00 €
- druhá zmena schválená dňa 03.03.2016 Uznesen.č.295/16	47 940,00 €
- tretia zmena schválená dňa 03.03.2016 Uznesen.č.297/16	11 700,00 €
- štvrtá zmena schválená dňa 31.03.2016 RO č.5/16	13 657,00 €
- piata zmena schválená dňa 16.06.2016 Uznesen.č.393/2016	2 600,00 €
- šiesta zmena schválená dňa 24.06.2016 RO č.14/2016	10 445,00 €
- siedma zmena schválená dňa 29.09.2016 RO č.24/2016	83 529,00 €
- ôsma zmena schválená dňa 01.12.2016 Uznesen.č.521/16	+1 130,00 – 1130,00 €
- deväta zmena schválená dňa 22.12.2016 RO č.33/2016	33 478,00 €
- SPOLU:	802 683,00 €

Základná škola, Pribinova 1, 953 01 Zlaté Moravce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

mimorozpočtové finančné prostriedky: (tabuľka č.12)

- poplatok za ŠKD na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť ŠKD	6 925,30 €
- réžia ŠJ na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť v ŠJ	3 564,78 €
- poplatok za používanie studne	5,00 €
- projekt NPPZVAOTP pre ŠJ	2 454,96 €
spolu:	12 950,04 €

Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2016: 815 633,04 eur

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.