

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola UL. P. O. Hviezdoslava 17 Martin
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica P. O. Hviezdoslava 17, 036 01 Martin
IČO	37975081
Dátum zriadenia	01.09.2005
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Martin
Sídlo zriaďovateľa	Námestie S. H. Vajanského 1, 036 01 Martin
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 činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Adriana Škokorová
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mária Nogová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16,83
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	17
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- 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 X áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Oceňovanie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku získaného bezodplatne a zásob získaných bezodplatne. Od 1.1.2016 sa tieto oceňujú reálnou hodnotou	Dôvodom zmeny je zákon č.130/2015 Z. z., ktorým sa novelizuje zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov. S účinnosťou od 1.1.2016 sa ruší ocenenie reprodukčnou OC. Majetok, ktorý sa oceňoval touto cenou bude sa oceňovať reálnou hodnotou.	Naša RO v roku 2016 nezískala žiadny dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a zásoby bezodplatne	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. 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 RO:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
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 0,01 Eur do 2400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje sa na podsúvahových účtoch.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účte 501- Spotreba materiálu a eviduje sa na podsúvahových účtoch.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|-----|-------------------------------------|-----|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |

Účtovná jednotka v roku 2016 netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam.

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

Pohyb na účtoch dlhodobého hmotného majetku predstavujú odpisy za rok 2016 v sume 3 564,00 € a vyradenie dlhodobého hmotného majetku v celkovej sume 456,22 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Hnuteľný majetok - poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu, pre prípad krádeže vlámaním a zničenie živelnou pohromou	287,00

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

Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok ako aj obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom je pre našu RO v roku 2016 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
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ v tom :	77 356,62
Softvér	156,14
Budovy, stavby	55 667,25
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	21 042,29
Drobný dlhodobý hmotný majetok	490,94

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý naša RO nemá vo vlastníctve, ale v správe je rozpísaný v bode d) - majetok v správe účtovnej jednotky	77 356,62

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
DM, ku ktorému sa zvyšovali, znižovali a zrušili opravné položky nemáme	0	V roku 2016 nebol dôvod na zvýšenie, zníženie a zrušenie OP, nakoľko sme nemali vytvorené žiadne opravné položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

b)

Naša RO nemá dlhodobý finančný majetok.

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
DMF nemáme	0	v roku 2016 nebol dôvod - zvýšenia, zníženia a zrušenia OP, nakoľko sme nemali vytvorené OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): **Naša RO nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach**

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
Naša RO nemá majetkový podiel v iných spoločnostiach		0	0	0	0	0	0	0

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
Naša RO nemá dlhové cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok			0		0	0

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
Dlhodobé pôžičky naša účtovná jednotka nemá				0	0	

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015
Významné položky ostatného DFM nemáme	0	0

B Obežný majetok

1. Zásoby

Na účte Zásoby naša RO účtuje nákup a spotrebu potravín pre ŠJ pri MŠ. Zostatok na tomto účte k 31.12.2016 je 963,20 € a k 31.12.2015 je 729,46 €. (riadok súvahy 035).

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

Textová časť k tabuľke č.2

Opravné položky k zásobám naša RO v roku 2016 netvorila, neznižovala ani nerušila.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Zásoby, ku ktorým sa tvorí, znižuje a zruší opravná položka nemáme	0	Nebol dôvod na tvorbu, zníženie a zrušenie OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – takýto druh zásob naša RO nemá.

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

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby nemáme poistené		0

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Naša RO neeviduje k 31.12.2016 žiadne pohľadávky	048-084	0	

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Textová časť k tabuľke č.3

Naša RO v roku 2016 netvorila, neznižovala a nerušila opravné položky k pohľadávkam.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
0	0	Nebol dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) nemáme.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky súvahy 048 a 060) neevidujeme.

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 (uviesť inú formu zabezpečenia)	0	0

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
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Naša RO nemá krátkodobý finančný majetok	0

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
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

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
Poskytnuté návratné finančné výpomoci naša RO nemá				0	0

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:	493,41	517,70
poistenie	245,13	246,13
predplatené	248,28	271,57
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

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
Účet 431 riadok súvahy č. 125 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	V priebehu roka 2016 bol preúčtovaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2015- účet 431 na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv – naša RO v roku 2016 rezervy netvorila ani nepoužila.

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezervy naša RO v roku 2016 nepoužila	

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky podľa doby splatnosti máme dlhodobé a krátkodobé.

Dlhodobé záväzky predstavuje záväzok zo sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky sú : Účet 321- dodávatelia, účet 324 - prijaté preddavky , účet 379 - iné záväzky, účet 331- zamestnanci, účet 336 - zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia, účet 342 - ostatné priame dane.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Podľa zostatkovej doby splatnosti sú záväzky splatné od jedného roka vrátane (účty: 321,324,379,331,336,342) a od jedného do piatich rokov vrátane (účet 472).

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Účet 472 - Záväzky zo sociálneho fondu	925,47	1 066,46	Zostatok SF k 31.12.2016
Účet 321 - Dodávatelia	1 931,40	2 826,63	Neuhradené faktúry k 31.12.2016, ktoré sú za rok 2016 a prišli do 15.1.2017. Zaplatené v mesiaci 01/2017
Účet 324 - Prijaté preddavky	2 885,15	2 747,87	Tieto tvorí prijaté stravné na účte ŠJ
Účet 379 - Iné záväzky	160,07	138,47	Zrážky z miezd zamestnancov za 12/2016 - prevedené na Depozit, uhradené v mesiaci 01/2017
Účet 331 - Zamestnanci	10 033,40	7 448,78	Mzdy za 12/2016-prevedené na Depozit, vyplatené v mesiaci 01/2017
Účet 336 - Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	6 583,44	4 817,40	Odvody zdravotné a sociálne za 12/2016 - prevedené na Depozit, uhradené v mesiaci 01/2017
Účet 342 - Ostatné priame dane	1 249,78	763,37	Daň z miezd zamestnancov za 12/2016 - prevedená na Depozit odvedená v mesiaci 01/2017

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

Naša RO nemá bankové úvery ani 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
Naša RO nemá bankové úvery ani návratné finančné výpomoci	

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
Naša RO nemá emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy				0	0

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
Naša RO neprijala v danom roku dlhodobé návratné finančné výpomoci ani krátkodobé návratné finančné výpomoci				0	0

4. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0	0

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
V roku 2016 sme neprijali kapitálový transfer	0	0

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	30 854,49	30 359,37
- školné	12 670,42	12 395,81
- strava	18 184,07	17 963,56
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	0,97	0,96
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	257 090,82	203 251,95
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 564,00	2 937,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	4 987,60	4 887,20
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		3 790,05
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	2 776,29	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

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		
501 - Spotreba materiálu	25 109,02	25 536,64
502 - Spotreba energie	20 241,96	20 957,76
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie V roku 2016 nám boli poskytnuté finančné prostriedky na havárie - z havarijného fondu na odstránenie havarijného stavu jednej triedy MŠ v sume 5 110,00 €, na opravu vykurovacieho systému MŠ v sume 33 963,59 € a 1 000,00 € na havarijný stav detského ihriska. Ostatné prostriedky boli čerpané na bežnú údržbu	44 658,13	5 066,08
512 - Cestovné	41,86	248,27
513 - Náklady na reprezentáciu	150,00	149,61
518 - Ostatné služby	6 309,71	7 003,58
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	128 470,70	120 892,42
524 - Záonné sociálne náklady	45 421,91	42 047,26
527 - Záonné sociálne náklady	5 529,78	4 341,44
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky		283,27
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	3 564,00	2 937,00
553 - Tvorba ostatných rezerv -		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	1 472,40	1 432,67

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	15 447,68	12 396,77
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	143,00	351,00
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi naša RO nemá	0	

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	
Prijaté depozitá a hypotéky	0	
Zapožičaný majetok	2 916,00	782

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.

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
Našej RO nebol poskytnutý nenávratný finančný príspevok			0	

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

Naša RO nemá iné aktíva a iné pasíva, ktoré sa uvádzajú v tabuľke číslo 10.

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Nehnutelné kultúrne pamiatky v správe ani vo vlastníctve naša RO nemá.

d) 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	nie	0
Iné pasíva	nie	0

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

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 obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Turčianska vodárenská spoločnosť	Poskytnutie služby	1 437,21 (Faktúry uhradené v roku 2016)	19,72 (Neuhradená faktúra k 31.12.2016, ktorá prišla do 15.1.2017 a je za rok 2016)	

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
Podmienené záväzky voči spriazneným osobám naša RO nemá		0

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 mestským zastupiteľstvom dňa 26.11.2015 uznesením č.: 167/15.

Schválený rozpočet príjmov na rok 2016 je 14 000,00 €. V tabuľke číslo 12 sú uvedené príjmy rozpočtu za typ zdroja R.

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Rozpočet príjmov nebol k 31.12. 2016 upravovaný rozpočtovými opatreniami zo strany zriaďovateľa.

1. Rozpočtové opatrenie č. j.: 138156/ek./ 2015 z 27.11.2015 Schválený rozpočet na rok 2016	14 000 €
--	----------

V tabuľke číslo 13 sú uvedené výdavky rozpočtu za typ zdroja R.

Schválený rozpočet výdavkov v sume 210 569,00 € bol k 31. 12. 2016 upravený na celkovú sumu 260 699,00 € nasledovnými rozpočtovými opatreniami zo strany zriaďovateľa :

1. Rozpočtové opatrenie č. j.: 138156/ek./ 2015 z 27.11.2015 Schválený rozpočet na rok 2016	210 569 €
2. Rozpočtové opatrenie č. j.: 12721/2016/ek. z 15.02.2016 bežné výdavky zo štátneho rozpočtu účelové na deti, ktoré majú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky (kód zdroja 111)	+326 €
3. Rozpočtové opatrenie č. j.: 24158/2016/ek., z 14.03.2016 - bežné výdavky - normatívne na originálne kompetencie – zdroj zriaďovateľ (kód zdroja 41 S1+2=04)	+9 598 €
4. Rozpočtové opatrenie č. j.: 85489/2016/ek., z 25.04.2016 - bežné výdavky - normatívne na originálne kompetencie – zdroj zriaďovateľ (kód zdroja 41 S1+2=04)	-52 586 €
5. Rozpočtové opatrenie č. j.: 116460/2016/ek., z 31.05.2016 - kapitálové výdavky - vlastné zdroje RO (kód zdroja 46 S1+2=07)	+30 €
6. Rozpočtové opatrenie č. j.: 132639/2016/ek., z 22.08.2016 - bežné výdavky - zdroj z návratnej finančnej výpomoci z MF SR (kód zdroja 71 S1+2=04)	+52 586 €
7. Rozpočtové opatrenie č. j.: 140001/2016/ek., z 27.09.2016 - bežné výdavky - zdroj zriaďovateľ (kód zdroja 41 S1+2=04) Bežné výdavky – zdroj z návratnej finančnej výpomoci z MF SR (kód zdroja 71 S1+2=04)	+52 586 € -52 586 €
8. Rozpočtové opatrenie č. j.: 139996/2016/ek., z 28.09.2016 - bežné výdavky – zdroj zriaďovateľ (kód zdroja 41 S1+2=04) – účelové na havárie	+5 110 €
9. Rozpočtové opatrenie č. j.: 140820/2016/ek., z 30.09.2016 – bežné výdavky - vlastné zdroje RO (kód zdroja 46 S1+2=07) Kapitálové výdavky – vlastné zdroje RO (kód zdroja 46 S1+2=07)	+30 € -30 €
10. Rozpočtové opatrenie č. j.: 155098/2016/ek. z 21.11.2016 bežné výdavky zo štátneho rozpočtu účelové na deti, ktoré majú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky (kód zdroja 111)	+108 €
11. Rozpočtové opatrenie č. j.: 158406/2016/ek., z 30.11.2016 – bežné výdavky zo zdrojov zriaďovateľa - kód zdroja 41 S1+2=04 „Oprava havarijného stavu ihriskovej zostavy na školskom dvore“ - účelová dotácia	+1 000 €
12. Rozpočtové opatrenie č. j.: 159910/2016/ek., z 13.12.2016 – bežné výdavky zo zdrojov zriaďovateľa - kód zdroja 41 S1+2=04 „Oprava vykurovacieho systému a hydraulické vyregulovanie a termostatizácia kúrenia“ - účelová dotácia z havarijného fondu	+34 148 €
13. Rozpočtové opatrenie č. j. 163859/2016/ek., z 28.12.2016 – bežné výdavky na dotácie pre deti v hmotnej núdzi-kód zdroja 111-podprogram 14.8.	-190 €

V tabuľke číslo 14 sú uvedené finančné operácie - II. časť FIN 1-12, zostatok prostriedkov finančných aktív, riadok 02 položka 453.

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 žiadne z uvedených udalostí, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.