

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	Štúrova 276, Bolešov
IČO	36124672
Dátum zriadenia	01.01.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Bolešov
Sídlo zriaďovateľa	Bolešov
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	Výchova a vzdelávanie detí
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alena Paličková
Funkcia	riaditeľka ZŠ s MŠ Bolešov
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	45,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	43
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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 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 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	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € do 2.400,00 €, 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 € do 20,00 €, sa zapisuje do knihy prírastkov, majetok od 20,00 € do 35,00 € sa zapisuje do OTE, majetok od 35,00 € do 1 700,00 € ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov a na podsúvahový účet.

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
- 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.

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 - Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o prírastkoch ani úbytkoch majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluva v poisťovni Generali	600,24 €

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	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	78 308,08 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka účtuje o zásobách v školskej jedálni. Celkový stav zásob ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol 3 436,27 €.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	052	1 075,80 €	Vyúčtovanie energií - preplatky

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

V ostatných pohľadávkach sú uvedené pohľadávky voči SPP a SSE za preplatky energií – vyúčtovanie za rok 2016.

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

Splatnosť uvedených pohľadávok je do 1 roka.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
BÚ – SF, ŠJ, DEPOZIT	63 005,48 €

4. 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:	799,26 €	745,27 €
Poistenie hradené vopred	382,20 €	382,23 €
Predplatné časopisov, aktualizácií	417,06 €	363,04 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

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
Výsledok hospodárenia z r. 125	Do nákladov boli zaúčtované faktúry za r. 2016, ktoré boli zaevidované ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Oceňovacie rozdiely ani opravy chýb minulých rokov účtovná jednotka nevykazovala.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka účtovala o záväzkoch do splatnosti 1 roka. .

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Záväzky zo SF	1 306,81 €	1 864,38 €	Konečný zostatok na účte SF
Záväzky - dodávateľa	3 488,86 €	7 485,41 €	Neuhrazené faktúry
Prijaté preddavky	4 027,98 €	2 806,09 €	Preddavky od stravníkov v ŠJ
Iné záväzky	19 921,65 €	13 973,91 €	Iné záväzky
Zamestnanci	33 369,40 €	29 775,02 €	Mzdy za 12/2016
Záväzky ZP, SP	20 629,82 €	19 276,65 €	Odvody ZP, SP 12/2016
Ostatné priame dane	4 441,65 €	3 665,63 €	Daň zo miezd 12/2016

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	70 492,73 €	78 253,06 €
Výnosy BO – účet 384 r. 182 súvahy	70 492,73 €	78 253,06 €

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	47 105,67	49 829,02
- strava	34 108,19	37 087,02
- vlastná činnosť	12 997,50	12 742,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
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	20,78	80,22
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	716 649,81	669 319,79
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	225 856,14	223 466,19
- bežný transfer na školský klub	30 135,00	30 907,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	59 808,39	59 796,59
- bežný transfer na materskú školu	124 055,00	124 642,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	6 822,48	6822,48
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- 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		
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	991,92	991,92
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		

Základná škola s materskou školou, Štúrova 276, 018 53 Bolešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky 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	4 539,66	6 279,12
-		
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	108 814,09	128 909,77
501 - Spotreba materiálu	71 744,48	91 742,54
502 - Spotreba energie	37 069,61	37 167,23
- elektrická energia	11 233,81	11 174,53
- voda	1 214,50	1 276,45
- plyn	24 621,30	24 716,25
b) služby	22 545,59	12 637,15
511 - Opravy a udržiavanie	4 515,93	4 666,97
- oprava budov		
512 - Cestovné	757,12	754,59
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	17 272,54	7 215,59
-		
c) osobné náklady	588 038,81	537 641,96
521 - Mzdové náklady	424 184,32	386 705,00
524 - Záonné sociálne náklady	146 512,67	133 508,49
527 - Záonné sociálne náklady	12 056,82	12 514,65
d) dane a poplatky	836,84	836,84
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	836,84	836,84
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	1 075,58	950,00
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	1 075,58	950,00
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	22 673,04	22 498,75
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		

Základná škola s materskou školou, Štúrova 276, 018 53 Bolešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	22 673,04	22 498,75
- predpis odvodu príjmov RO		
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	210,00	3,58
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	15 545,26	20 341,76
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Drobný hmotný majetok	296 393,21 €	

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 obce/rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2015 uznesením č.52/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.02.2016 uznesením č. 3/2016
- druhá zmena schválená dňa 08.03.2016 úprava nenormatívne FP
- tretia zmena schválená dňa 30.03.2016 úprava nenormatívne FP
- štvrtá zmena schválená dňa 17.06.2016 úprava nenormatívne FP
- piata zmena schválená dňa 20.06.2016 úprava normatívne FP
- šiesta zmena schválená dňa 05.08.2016 úprava nenormatívne FP
- siedma zmena schválená dňa 20.09.2016 uznesením č. 22/2016
- ôsma zmena schválená dňa 03.10.2016 úprava nenormatívne FP
- deviata zmena schválená dňa 04.10.2016 úprava normatívne FP
- desiatu zmena schválená dňa 12.10.2016 úprava nenormatívne FP
- jedenásta zmena schválená dňa 02.11.2016 úprava príspevkov pre MŠ
- dvanásť zmena schválená dňa 12.12.2016 úprava normatívne FP
- trinásť zmena schválená dňa 13.12.2016 uznesením č. 27/2016

Základná škola s materskou školou, Štúrova 276, 018 53 Bolešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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.

*Základná škola s materskou školou Bolešov
018 53 Bolešov*

V Bolešove, 20.04.2017



Mgr. Alena Paličková
riaditeľka ZŠ s MŠ

