

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Zlatá 2, 048 01 Rožňava
IČO	35543639
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	Šafárikova 29, 048 01 Rožňava
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	Školstvo a vzdelávanie
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Richard Szóllós – riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Eva Uhrinová, Mgr. Zuzana Fábiánová – zástupkyne riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	75,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	78,7 3

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

V roku 2016 nebola uskutočnená žiadna zmena v účtovných metódach, ani v účtovných zásadách oproti predchádzajúcemu roku.

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.

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 školy:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	12	1/12
3,4	20	1/20
5,6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 300,- Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby, alebo 501 - Materiál.

Drobný hmotný majetok od 35,- Eur do 850,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | x ☐ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | x ☐ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | x ☐ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | x ☐ nie |
| - zásobám | ☐ áno | x ☐ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | x ☐ nie |

Účtovná jednotka v roku 2016 netvorila opravné položky k pohľadávkam, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

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

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 **347 598,61 €**, ktorý vznikol zaradením majetku do užívania.

V roku 2016 sa uskutočnili stavebné úpravy v pavilóne A, kde išlo o vytvorenie nových učební, ktoré boli hradené z kapitálových FP vo výške **14 899,20 €**.

Z prostriedkov zriaďovateľa bola vykonaná rekonštrukcia strechy telocvične v sume **81 607,42 €**.

V roku 2015 bola uskutočnená rekonštrukcia budov školy-výmena okien a dverí za plastové v hodnote **251 091,99 €**. Protokolom č.1/2016 bola uvedená rekonštrukcia odovzdaná do správy našej školy v roku 2016.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku	273,29
Poistenie PC	638,72

V poistení majetku je vykázané poistné drobného hmotného majetku, nakoľko budovy sú poistené cez zriaďovateľa, ktorým je Mesto Rožňava.

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	85 655,25
Budovy, stavby	806 161,72
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	44 014,11
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	935 831,08

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 - počítače, softvér k PC	165 949,00

A Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	1 085,79	Predpis stravného v ŠJ za 12/2016

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

Pohľadávky vykázané v tabuľke č.4 sú krátkodobé. Ide o pohľadávku za stravu podávanú v školskej jedálni.

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

Pohľadávky vykázané v tabuľke č.4 sú krátkodobé so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Účet sociálneho fondu	3 358,99
Depozitný účet	116 987,77
Účet školskej jedálne-stravovací účet	13 127,71

Na účte sociálneho fondu je zostatok povinného prídela z miezd zamestnancov, ktoré neboli do konca roka 2016 vyčerpané. Najväčšiu časť čerpania zo sociálneho fondu tvoril príspevok na stravu zamestnancov (55% z ceny stravného), príspevok na pitný režim pre zamestnancov ZŠ, príspevok na odchodné zamestnankyne pri prvom odchode do dôchodku, nenávratná sociálna výpomoc pre dlhodobo chorú zamestnankyňu. Všetky výdavky boli zahrnuté v kolektívnej zmluve a v Zásadách o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu a schválené zamestnancami ZŠ.

Zostatok na depozitnom účte tvoria mzdy a odvody zamestnancov za december 2016, ktoré boli vyplatené a odvedené v januári 2017 a tiež daň z miezd.

Na účte školskej jedálne sú prijaté preddavky na stravné a réžiu žiakov, zamestnancov školy a dôchodcov.

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:	176,50	619,75
Služby virtuálnej knižnice		198,72
Služby IVES Košice	64,74	64,74
Predplatné časopisu	111,76	111,74
Upgrade programov		244,55

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Presun predstavuje preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2015
Výsledok hospodárenia	Presun je výsledok hospodárenia za rok 2015 4 581,04

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
V roku 2016 ZŠ tvorila rezervu na jubileá 50 r. pre 2 zamestnancov v celkovej výške 1 877,50 €	2017
V roku 2016 tvorila ZŠ rezervu na odchodné pri prvom odchode do dôchodku pre 4 zamestnancov v celkovej výške 8 646,00 €	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

V roku 2016 naša ZŠ nemala záväzky po lehote splatnosti.

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

Záväzky so zostatkovou lehotou splatnosti do jedného roka tvoria mzdy a odvody zamestnancov za mesiac december 2016, dane z miezd, neuhradené faktúry, ktoré sa týkali roku 2016 a došli v januári roku 2017, prijaté preddavky na stravovacom účte.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Sociálny fond	4 276,25	2742,79	Zostatok SF ku 31.12.2016/2017
Dodávatelia ZŠ	4 000,12	5 574,14	Neuhrad. faktúry-došli v r.2016/2017
Dodávatelia ŠJ	1 179,74		Neuhrad. faktúry-došli v r.2017
Preddavky na stravu v ŠJ	13 180,41	8 966,44	Zaplatené stravné preddavkovo
Záväzky voči zamestnancom-mzdy	62 860,78	57 307,20	Predpis miezd za 12/2016/2017

Základná škola, Zlatá 2, 048 01 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Závazky voči poisťovniám-odvody	42 912,11	38 269,03	Predpis odvodov za 12/2016/2017
Závazok voči daňovému úradu	9 631,31	8 261,08	Predpis dane z miezd za 12/2016/2017
Iné záväzky	1 583,57	1 289,79	Predpis zrážok za 12/2016/2017
Iné záväzky ŠJ	662,26		Preúčt. nákladov a výnosov v ŠJ

3. 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:	89 251,77	76 134,73
Služby, predplatné	176,50	421,03
Majetok zo zdrojov ŠR	89 075,27	75 713,70

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosy z kapitálových transferov	1 520,00	1 686,88

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 - strava	88 597,40	84 220,31
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	19,18	14,09
c) 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	233 720,95	190 516,25
- bežný transfer na školský klub	127 035,50	99 869,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	103 826,90	83 066,00
- vlastné príjmy ZŠ-prenájom nebytových priestorov	2 858,55	7 581,25
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	8 120,06	3 796,12
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 200 239,51	1 080 274,46
- bežný transfer zo ŠR	1 184 947,91	1 061 613,66
- transfer cez ÚPSVaR - hmotná núdza žiakov	15 291,60	18 660,80
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 520,00	1 686,88
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	393,75	
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	23 703,00	41 063,29
- Príjem za prenájom nebytových priestorov	2 795,96	3 894,12
- Poplatky od rodičov za ŠKD	16 921,50	13 299,00
- Prijatá réžia za poskytnutú stravu		20 000,00
- Preplatok elektriny z r.2015	66,44	3 870,17
- Preplatok z roč.zúčt.ZP	3 319,10	

Zdôvodnenie rozdielov vo výnosoch:

602-Tržby z predaja služieb – v r.2016 nastalo zvýšenie z dôvodu vyššieho príjmu za stravné a réžiu

691-Výnosy z BT - nastalo zvýšenie oproti r.2015 z dôvodu zvýšeného čerpania osobných nákladov a réžie v ŠKD a ŠJ

692-Výnos z kapitálových transferov - boli zvýšené výnosy z odpisov, nakoľko nastal nárast majetku-budov

693-Výnosy samosprávy z BT zo ŠR-v dôsledku nárastu osobných nákladov, ako aj nákladov na réžiu sa zvýšili výnosy z bežných transferov zo ŠR

648-Ostatné výnosy-znížil sa príjem za prenájom nebytových priestorov-telocvična bola v menšej miere využívaná cudzími FO

-zvýšil sa príjem poplatkov za ŠKD, nakoľko bolo zapísaných viac žiakov do ŠKD a bol zvýšený poplatok za jedného žiaka podľa VZN Mesta Rožňava

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	132 524,30	141 749,93
-Potraviny v ŠJ	88 597,40	84 220,31
-Nákup výpočtovej techniky	3 729,36	12 278,20
-Čistiace a dezinfekčné prostriedky	2 369,92	2 839,87
-Školský nábytok-lavice, stoličky, katedry,nábytok do kance.a zborovne	12 904,00	16 941,00
-Knihy, časopisy, učebné pomôcky	4 773,81	4 915,16
-Učebnice z mimoriadnej dotácie	3 170,60	2 112,00
-Kancelárske potreby	1 668,82	1 570,08
-Všeobecný materiál, tonery, drobný inštalčný materiál a pod.	12 139,79	16 873,31
- Učebné pomôcky z dotácií	3 170,60	
502 - Spotreba energie	37 427,48	39 501,77
- elektrická energia	7 401,06	7 832,13
- voda	2 907,00	3 333,77
- plyn	27 119,42	28 335,87
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	52 795,42	26 962,38
- Prestavba CO skladu na PC učebňu		7 890,00
- Prerábka bývalej zubnej ambulancie na učebňu		7 048,91
- Oprava podlahy v miestnosti zástupcov		1 123,20
- Oprava elektroinštalácie a výmena svietidiel		1 485,18
- Príprava na montáž konvektomatu, drob.staveb.práce		805,16
- Oprava hygienického zariadenia v ŠJ, oprava kotla a el.zariad.		8 609,93
- Úprava sociálnych kútikov v učebniach	3 890,00	
- Výmena vykurovania a podlahy v telocvični	16 560,00	
- Úprava sociál.zariadenia+staveb.práce s tým spojené	14 090,00	
- Oprava podlahy a stien v ŠJ	5 080,00	
- Montáž plastových dverí v ŠJ	1 450,00	
- Oprava strojov v ŠJ	367,00	
- Výmena radiátorov v učebniach-havária	778,27	
- Odstránenie havárie vodovodu	480,00	
- Stavebné úpravy-schodisko, dlažba	8 947,21	
- Iné drobné opravy	1 152,94	
512 – Cestovné náklady zamestnancov a dochádzajúcich žiakov	13 433,43	10 250,58
518 - Ostatné služby	61 256,87	35 741,25
- Poštové a telekomunikačné služby	2 038,94	1 835,00
- Prenájom telocvične	357,00	992,00
- Služby technika PO a BOZP, zasklievanie, ochrana objektov	1 284,00	1 122,00
- Revízie, posudky	2 671,63	7 294,00
- Stočné	4 817,04	5 351,00

Základná škola, Zlatá 2, 048 01 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

- Biologické ošetrovanie odpadov	300,00	300,00
- Poradenské služby ohľadne VO	180,00	380,00
- Oprava elektrospotrebičov v ŠJ	697,50	415,00
- Oprava kamerového systému		1 307,00
- Čistenie kotlov		1 161,00
- Čistenie podlahy a stropných konštrukcií v telocvični		800,00
- Iné drobné služby	23 300,14	13 959,00
- Vypracovanie projektu k stavebným úpravám	792,00	
- Služby verejného obstarávania	780,00	
- Ubytovanie a strava-lyžiarsky výcvik	5 150,00	
- Prepravné náklady	2 037,62	
- Služby stavebného dozoru	300,00	
- Maľovanie tried-učební	15 192,00	
- Čalúnenie dverí kancelárie a zborovne	800,00	
- Úradné overenie váh a tlač pošt.poukážok do ŠJ	318,00	
- Prenájom kopírovacieho stroja	241,00	
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	854 935,21	772 661,13
524 - Záonné sociálne náklady	297 911,08	270 641,11
525 – Ostatné sociálne poistenie	22 074,54	18 800,19
527 - Záonné sociálne náklady	31 397,37	29 080,17
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	3 189,00	3 188,71
- Poplatok za odpad	3 074,40	3 066,00
- Správne poplatky	88,20	96,31
- Autorská odmena za používanie hudob.diel	26,40	26,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	9 640,06	5 483,00
- odpisy z vlastných zdrojov	8 120,06	3 796,12
- odpisy z cudzích zdrojov	1 520,00	1 686,88
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- rezerva na odchodné a životné jubileum zamestnancov	10 523,50	
f) finančné náklady		
562 - Úroky	19,18	
568 - Ostatné finančné náklady	1 471,00	835,93
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	41 809,79	40 883,49
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		179,80
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13 631,60	10 193,00
i) dane z príjmov	3,38	
591 - Splatná daň z príjmov		

Zdôvodnenie rozdielov v nákladoch:

501-Spotreba materiálu-celková suma sa znížila z dôvodu: menej FP sa vynaložilo na nákup výpočtovej techniky, školského nábytku, ako aj všeobecného materiálu a drobného inštalachného materiálu.

502-Spotreba energie-boli znížené náklady na elektriku, plyn aj vodu

511-Opravy a udržiavanie: Náklady na opravy a udržiavanie sa oproti roku 2015 takmer zdvojnásobili, nakoľko bolo prevedených niekoľko prác väčšieho rozsahu ako napr.:

a/ výmena vykurovania a podlahy v telocvični

b/ úprava sociálnych zariadení-WC

c/ úpravy sociálnych kútikov v učebniach

d/ oprava podlahy a stien v ŠJ

e/ úprava schodiska-pokládka novej dlažby

Tieto úpravy bolo potrebné vykonať z dôvodu, že budovy našej školy majú 65 rokov a v rámci skvalitnenia vyučovacieho procesu a pracovného prostredia je nevyhnutné postupne uskutočniť niektoré finančne náročné práce.

512-Cestovné náklady-nastalo zvýšenie oproti r.2015 z dôvodu vyššieho počtu dochádzajúcich žiakov, ktorí patria do nášho školského obvodu.

518-Ostatné služby-náklady na služby sa takmer zdvojnásobili, bolo nevyhnutné zaobstaráť menšie práce, ako aj väčšieho rozsahu, ako napr. maľovanie učební-tried, ubytovacie a stravovacie služby na lyžiarsky výcvik žiakov, navýšili sa prepravné náklady (LV, ŠvP), platilo sa za služby verejného obstarávania, za vypracovanie projektu k stavebným úpravám, previedlo sa čalúnenie dverí do kancelárie a zborovne, bolo uskutočnené ciachovanie váh v ŠJ, ak aj tlač poštových poukážok na stravu v ŠJ, ďalej to bolo hĺbkové čistenie telocvične(bolo nutné postaviť lešenie), pranie obrusov, zasklievanie okien, vyhotovenie kópií na prenajatom kopírovacom stroji.

521-Mzdové náklady boli taktiež navýšené oproti roku 2015, podľa zákona boli upravené mzdové tarify pedagogických aj nepedagogických zamestnancov.

524-Zákonné sociálne náklady-zvýšením mzdových nákladov sa navýšili aj odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne

525-Ostatné sociálne poistenie-navýšili sa aj ostatné sociál.náklady-odvod do DDS, čo je dôsledok zvýšených mzdových nákladov (3% z miezd podľa Kolektívnej zmluvy).

527-Zákonné sociálne náklady-nastalo mierne zvýšenie oproti roku 2015, zvýšil sa počet zamestnancov-stravníkov, zvýšila sa aj suma stravného poskytovaného pri pracovných cestách (v dobe školských prázdnin, keď nie je v prevádzke školská jedáleň sa prítomným zamestnancom poskytujú gastrolistky).

551-Odpisy-nastalo zvýšenie odpisov z vlastných zdrojov,a nakoľko sa zvýšila hodnota majetku-budov. Zvýšenie okomentované v Čl.III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy)

553-Rezervy-koncom roka 2016 sa tvorili rezervy na odchodné vo výške 8 646,- € a na životné jubileum vo výške 1 877,50 €. V roku 2017 dosiahnu životné jubileum 50 r. dvaja zamestnanci. Podľa schválenej kolektívnej zmluvy im prináleží odmena vo výške 1 mesačného platu. V r.2017 plánujú 4 zamestnanci odchod do starobného dôchodku, v rámci ktorého majú nárok na vyplatenie odchodného vo výške 2 mesačných plátov.

548-Ostatné prevádzkové náklady-sú to náklady na stravné poskytované žiakom zo sociálne znevýhodneného prostredia cez ÚPSVaR – hmotná núdza.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	120 400,00	771
Majetok v operatívnej evidencii	351 831,32	771

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Plnenie rozpočtu v roku 2016 bolo nasledovné:

Príjmová časť rozpočtu bola naplnená na 100,95 %.

Výdavková časť rozpočtu bola naplnená na 98,98 %. Zostali nevyčerpané FP určené na dopravné náklady dochádzajúcich žiakov vo výške 1 022,28 € a normatívne FP určené na prevádzkové náklady vo výške 25 739,31 €. Uvedené FP boli koncom roka 2016 prevedené na účet zriaďovateľa a po vrátení na náš VÚ budú použité v roku 2017.

Čerpanie finančných prostriedkov bolo realizované na základe schváleného rozpočtu Mesta Rožňava a na základe schválených zmien a rozpočtových opatrení.

Rozpočet našej ZŠ tvorili FP na prenesené a originálne kompetencie.

Celkový schválený - upravený rozpočet na prenesené aj originálne kompetencie Základnej školy Zlatá 2 v Rožňave bol v roku 2016 vo výške **1 463 986 €**. Rozpočet pozostával z:

1/ Prenesené kompetencie:

A: normatívne fin.prostriedky	1 080 791
normatív-presun zostatku z r.2015	41 915
B: <u>nenormatívne fin.prostriedky</u>	126 117
z toho – vzdelávacie poukazy	18 333
- dopravné r.2016	12 845
- dopravné z r.2015	977
- zdravotný asistent učiteľa	69 536
- asistent pre žiakov zo soc.znev.prostr.	9 395
- príspevok na učebnice	3 032
- príspevok na lyžiarsky kurz	5 673
- príspevok na školu v prírode	3 900
- odchodné	2 426
C: <u>kapitálové výdavky</u>	
- stavebné úpravy v pavilóne A	15 000

2/ Originálne kompetencie:

A: Školská jedáleň - rozpočet:	103 827
z toho – od zriaďovateľa	83 827
- vlastné príjmy	20 000
B: ŠKD - rozpočet:	127 104
z toho – od zriaďovateľa	78 195
- vlastné príjmy	16 990
- doplatok od zriaďovateľa	31 919
C: ZŠ vlastné príjmy	6 067
refundácia cez ÚPSVR	4 686
projekt Petit Press	394

Prehľad čerpania finančných prostriedkov:

ZŠ:

Rozpočet ZŠ – prenesené kompetencie - tvoria normatívne a nenormatívne finančné prostriedky.

Rozpočet na normatív roku 2016 predstavoval čiastku **1 080 791 €**.

610 - Mzdy a platy

Na mzdy zamestnancov ZŠ bolo v rozpočte vyčlenených **641 300 €**. Skutočné čerpanie bolo vo výške **641 384,68 €**. V čerpaní miezd nastalo prekročenie o **84,68 €**. Tieto FP boli vykryté úsporou na odvodoch do poisťných fondov.

620 - Odvody do fondov

Na odvody do poisťných fondov bolo v rozpočte vyčlenených **243 374 €**. Skutočné čerpanie bolo **243 289,32 €**. V čerpaní odvodov nastala úspora oproti rozpočtu o **84,68 €**. Tieto FP sa použili na zvýšené

nároky na mzdy z dôvodu dofinancovania mzdy zdravotných asistentov, nakoľko dotácie nám len čiastočne pokryli tieto mzdové výdavky.

Mzdy a platy, ako aj odvody tvorili TP, osobné príplatky, príplatky za zastupovanie, triedníctvo, za riadenie, za nadčasy, pedagóga, kreditové príplatky a odmeny učiteľov I.a II. stupňa, prevádzkových zamestnancov t.j. 5 upratovačiek, 1 školníka-údržbára, 1 účtovníčky-hospodárky, 1 mzdovej účtovníčky-administratívnej pracovníčky, 1 informatika.

Položky 610-mzdy a 620-odvody zahŕňali aj časť finančných prostriedkov za zdravotných asistentov, ktoré neboli vykryté zo štátnych dotácií na zdravotných asistentov.

V odvodoch je zahrnutá aj suma za zamestnancov prijatých na dohodu o vykonaní práce a dohodu o pracovnej činnosti. Patria sem tréneri a učitelia náboženskej výchovy.

630 - Tovary a služby

Finančné prostriedky tovarov a služieb rozpočtovaných na rok 2016 vo výške **152 602 €** boli použité na úhradu:

výdavky na cestovné	577,72
elektrická energia	4 260,39
plyn	11 163,24
vodné a stočné	3 422,12
poštovné, telekomunikačné služby, internet	1 479,40
nákup školských lavíc, stoličiek, katedier, skrine do učební	12 904,00
nákup výpočtovej a telekomunik.techniky, interaktívne tabule	3 397,72
nákup vysávača pre upratovačky	141,00
všeobecný materiál-tonery do tlačiarň, do kopíriek, drobný materiál	5 739,56
na opravy (šróby, klince, matky, ventily, háčiky)	
kancelárske potreby a kancelársky papier	1 668,82
čistiace a dezinfekčné prostriedky	1 948,68
knihy, noviny, učebné pomôcky, publikácie, zákony	4 728,27
OOPP pre upratovačky a školníka	50,00
nehmotný majetok-programy	1 305,80
prepravné náklady (preprava žiakov na súťaže, preprava na školenia)	364,72
údržba strojov a telekomunik.techniky	899,26
údržba budov spolu – z toho:	37 795,85
• oprava horáka v kotolni	697,50
• úprava hygienických kútikov učebniach	3 890,00
• výmena ohrievača	198,08
• oprava stien a maľovanie tried, učební	15 192,00
• výmena podláh a vykurovania v telocvični	16 560,00
• odstránenie havárie vodovodu	480,00
• výmena radiátorov-havária	778,27
prenájom telocvične pre žiakov	357,00
školenia, kurzy, vzdelávanie učiteľov	180,00
všeobecné služby (zasklievanie okien, služby ochrany objektov, technik PO	
a BOZP, služby verejného obstarávania, prac.zdravotná služba)	4 359,42
revízne správy a posudky	2 469,75
náklady na stravovanie vlastných zamestnancov (55%)	11 568,59
poistné žiakov a majetku	1 317,42
prídely do sociálneho fondu	7 009,99
odmeny z dohôd o vykonaní práce (tréneri, katecheti, zastupovanie)	5 088,50
poplatky za odvoz komunálneho odpadu	1 896,00
Celková vyčerpaná čiastka na tovary a služby bola vo výške	126 269,65 €.

Normatívne finančné prostriedky ZŠ určené na prevádzkové náklady neboli vyčerpané vo výške **25 739,31 €**. Uvedené finančné prostriedky boli dňa 27.12.2016 prevedené na účet zriaďovateľa a po vrátení na výdavkový účet budú použité v roku 2017 hlavne na úhradu nákladov za energie a nevyhnutné opravy. Táto úspora vznikla z dôvodu, že v roku 2016 prebiehali rekonštrukčné práce na budovách školy (v budove telocvične, staveb.úpravy v budove A). Tieto práce boli prevádzkané v mesiacoch október až december. Počas prác sa nechávala určitá rezerva fin.prostriedkov, nakoľko sa nedalo predvídať, aké práce bude potrebné uskutočniť po ukončení rekonštrukcií.

640 - Transfery

Na transfery bolo v rozpočte po úprave vyčlenených **1 600 €**. Čerpaná bola čiastka vo výške **2 193,04 €**, ktorá pozostávala z nemocenských dávok zamestnancov ZŠ počas prvých 10 dní PN. Vysoké čerpanie nastalo z dôvodu zvýšenej chorobnosti v mesiaci november a december, kedy už nebola možnosť na úpravu rozpočtu. Chýbajúcich **593,04 €** bolo čerpaných z prostriedkov vyčlenených na 630 tovary a služby.

Prostriedky z roku 2015:

Z roku 2015 bol pre ZŠ Zlatú 2 prevedený zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov vo výške **41 915,20 €**. Celá čiastka bola do 31.3.2016 vyčerpaná na 630 Tovary a služby. Čerpanie bolo nasledovné:

elektrika	1 254,78
plyn	10 148,05
vodné, stočné	1 755,34
výpočtová a telekom.technika	5 665,88
všeobecný materiál	5 179,56
(laminátor, skartovač, pisoár, reproduktory, korkové a keramické tabule, tonery, zámok do dverí, náhradné kľúče, drobný inštal.mater.)	
učebné pomôcky	218,40
údržba budov	17 693,19
- výmena plastových okien v budove ŠJ	8 580,00
- staveb.úpravy v budove ŠJ	8 947,21
- pokládka podlahy v učebni	165,98

Dotácia na učebnice:

V rámci prenesených kompetencií bola pre ZŠ poskytnutá aj nenormatívna mimoriadna dotácia na zakúpenie učebníc pre žiakov školy. Na tento účel bolo vyčerpaných **3 031,60 €**.

Dopravné:

Dopravné žiakov tvoril rozpočet na rok 2016 vo výške **12 845 €**, čerpaných bolo **11 822,72 €**. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške **1 022,28 €** boli presunuté na účet zriaďovateľa a budú použité v roku 2017 na úhradu dopravných nákladov. Dopravné – zostatok z roku 2015 vo výške **977,14 €** bol do 31.3.2016 vyčerpaný v plnej výške dotácie.

Dotácia na lyžiarsky kurz:

V rámci prenesených kompetencií bola pre ZŠ poskytnutá aj nenormatívna dotácia na organizovanie lyžiarskeho výcviku pre žiakov školy. Na tento účel bolo vyčerpaných **5 673,20 €**.

Dotácia na školu v prírode:

V rámci prenesených kompetencií bola pre ZŠ poskytnutá nenormatívna dotácia na školu v prírode – vyčerpané **3 899,70 €**.

Vlastné príjmy ZŠ:

Rozpočtovaný vlastný príjem školy vo výške **6 067 €** bol naplnený do výšky **2 862,20 €**, ktorý tvoril príjem za prenájom nebytových priestorov – telocvične, predajne školských potrieb. Z prijatých vlastných príjmov bolo vyčerpaných **2 858,55 €**, nedočerpaný zostatok na výdavkovom účte vo výške **3,65 €** bol v roku 2017 prevedený na účet zriaďovateľa.

Časť prostriedkov z vl.príjmov bola použitá na mzdu a odvody za december upratovačky prijatej cez ÚPSVR, ktorej mzda sa bude refundovať až v roku 2017.

610 – mzdy 385,45

620 – odvody 134,72

Výdavky na 630 tovary a služby tvorili výdavky na plyn, bankové poplatky, drobný materiál na opravy, poradenstvo a vypracovanie projektu s staveb.úpravám.

Kapitálové výdavky:

Naša škola začiatkom roka požiadala o preklasifikovanie **15 000 €** z položky 630 tovary a služby na kapitálové výdavky – na stavebné úpravy v pavilóne A, kde išlo o vytvorenie nových učební. Z rozpočtovaných FP bolo vyčerpaných **14 899,20 €**. Nevyčerpané FP vo výške **100,80 €** boli v roku 2016 vrátené na účet zriaďovateľa.

Zdravotní asistenti:

Na 8 zdravotných asistentov bolo v rozpočte po úprave vyčlenených **69 536 €**, ktoré boli vyčerpané na osobné náklady – mzdy vo výške **51 874,84 €** a odvody vo výške **17 661,16 €**. Na jedného ZA bola zo ŠR vyčlenená suma 710 €, ktorá v žiadnom prípade nepokryje osobné náklady asistenta, ktorý podľa zákona o zaraďovaní pedagogických zamestnancov má nárok na mesačnú mzdu podľa tabuľky určenej pre pedagogických zamestnancov. Nakoľko pridelené finančné prostriedky neboli postačujúce na vykrytie mzdových nákladov, ako aj odvodov do poisťovních fondov, finančné prostriedky nad rámec poskytnutej dotácie boli vykryté z normatívnych prostriedkov.

Sociálny asistent:

V roku 2016 sme mali prideleného 1 sociálneho asistenta s rozpočtom **9 395 €**. Z týchto prostriedkov bolo na mzdu sociálneho asistenta vyčerpaných **6 564,73 €**, na odvody **2 587,61 €**, na tovary a služby sa vyčerpalo **140,24 €** a na transfery-nemocenské dávky sa vyčerpalo **102,42 €**. Celá rozpočtovaná suma na asistenta pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia bola vyčerpaná.

Vzdelávacie poukazy:

Rozpočet na vzdelávacie poukazy v roku 2016 predstavoval čiastku **18 333 €**. Poskytnuté prostriedky boli vyčerpané v plnej výške.

Čerpanie bolo nasledovné:

odmeny pedagógom za vedenie záujmových krúžkov	12 306,00
odvody do poisť.fondov za dohody-krúžky	4 414,03
odmeny za krúžky na zákl.dohôd	595,00
elektrika	281,85
všeobecný materiál	258,58
učebné pomôcky	45,54
prepravné služby v rámci krúžkovej činnosti	432,00

Prostriedky určené na vzdelávacie poukazy boli účelne využité na vedenie záujmovej činnosti žiakov a na odmeny pedagógov poverených vedením krúžkovej činnosti.

Na dávky pre žiakov zo sociálne odkázaných rodín boli cez ÚPSVaR poskytnuté finančné prostriedky na:

učebné pomôcky vo výške	3 170,60 €
stravovanie žiakov	12 121,00 €

Uvedené finančné prostriedky boli zahrnuté v rozpočte zriaďovateľa. Poskytnuté dotácie boli vyčerpané.

ÚPSVaR-podpora zamestnania:

Cez ÚPSVaR v Rožňave v rámci programu podpora zamestnania mala v r.2016 naša škola pridelenú 1 upratovačku, ktorej sa refundovalo 85% z celkovej ceny práce.

Rozpočet v príjmovej aj vo výdavkovej časti bol vo výške **4 686 €**. Celkové príjmy aj výdavky boli vo výške **4 557,13 €**.

Projekt Petit Press:

V rámci Nadácie Petit Press bol našej škole poskytnutý finančný dar na určený účel vo výške **393,75 €**. Pridelené fin.prostriedky boli v plnej výške vyčerpané.

ŠJ:

Celkový rozpočet ŠJ bol vo výške:	103 827
Z toho: príjmy od zriaďovateľa	83 827
vlastné príjmy vo výške	20 000
Poskytnuté finančné prostriedky boli vyčerpané v plnej výške.	

Výdavky:

610 - Mzdy a platy

Rozpočet **44 615 €** čerpanie **45 220,56 €**

Mzdy boli prekročené oproti rozpočtu o sumu 605,56 €, toto prekročenie vzniklo úsporou na odvodoch do poisťných fondov.

Finančné prostriedky boli použité na mzdy, osobné príplatky zamestnancov ŠJ, príplatok za riadenie a koncoročné odmeny pre vedúcu ŠJ, kuchárky a pomocné sily.

620 - Odvody do poisťných fondov

Rozpočet **17 678 €** čerpanie **17 072,44 €**.

Finančné prostriedky boli použité na odvody do poisťných fondov za zamestnancov ŠJ.

V čerpaní u odvodov bola úspora vo výške 605,56 €. Tieto finančné prostriedky boli použité na mzdy – odmeny pre kuchárky.

Finančné prostriedky na osobné náklady boli rozpočtované vo výške 62 293 €. Boli vyčerpané v plnej výške.

630 - Tovary a služby

Rozpočet **38 838 €** čerpanie **38 864,96 €**.

Poskytnuté finančné prostriedky v rámci tovarov a služieb boli prečerpané o **26,96 €**, tieto prostriedky vznikli úsporou u 640 transfery.

Čerpanie:

cestovné výdavky	16,60
elektrická energia	1 956,00
plyn	4 373,47
vodné, stočné	2 260,93
poštové a telekomunikačné služby	559,54
všeobecný materiál	370,31

prevádzkové stroje	1 180,20
čistiace prostriedky	1 060,32
časopis pre vedúcu ŠJ a softwér	137,24
ochranné pracovné prostriedky	328,00
údržba prevádzkových strojov	367,00
údržba priestorov ŠJ (maľovanie, úprava kuchyne, vodár. práce)	21 250,87
všeobecné služby (brúsenie nožov, pranie obrusov,čistenie kanaliz.)	623,44
revízie	826,28
stravovanie zamestnancov	1 523,06
prídely so sociálneho fondu	469,50
poplatky za uloženie a odvoz komunálneho odpadu	1 063,20
dohody o vykonaní práce /zastupovanie dlhodobo chorej kuchárky/	444,00

640 – Transfery

Rozpočet **2 696 €** čerpanie **2 668,94 €**. Výdavky tvorili nemocenské dávky za prvých 10 dní PN vo výške **522,94** a odstupné pre kuchárku pri odchode do invalidného dôchodku vo výške **2 146,00**. Nedočerpané prostriedky vo výške **26,96 €** boli použité na tovary a služby.

ŠKD:

Celkový rozpočet ŠKD bol vo výške:	127 104
Z toho : príjmy od zriaďovateľa podľa VZN	78 195
príjmy od zriaďovateľa – doplatok	31 919
vlastné príjmy	16 990

Vlastné príjmy ŠKD, ktoré tvorili poplatky od rodičov boli naplnené vo výške **16 921,50 €**.

Celkové príjmy - dotácie + vlastné príjmy boli vo výške **127 035,50 €**.

Všetky finančné prostriedky boli vyčerpané.

Výdavky:

610 - Mzdy a platy

Rozpočet **87 790 €** čerpanie **87 676,80 €**.

Finančné prostriedky boli použité na tarifné platy, osobné príplatky, príplatok za riadenie, kreditové príplatky a ročné odmeny pre 13 vychovávateľov.

620 - Odvody do poisťovní

Rozpočet **33 314 €** čerpanie **33 427,20 €**.

Finančné prostriedky na osobné náklady boli vyčerpané v celkovej výške **121 104 €**.

630 - Tovary a služby

Rozpočet **5 500 €** čerpanie **5 469,32 €**.

Čerpanie:

elektrická energia	431,20
plyn	2 049,84
vodné, stočné	284,92
učebné pomôcky, všeobecný materiál	145,01
pracovná zdravotná služba	26,10
stravovanie zamestnancov ŠKD /55%/	1 522,32
prídely do sociálneho fondu	844,73
poplatky za odvoz komunálneho odpadu	115,20
dohody o vykonaní práce /vedúca PK/	50,00

Čerpanie u tovarov a služieb bolo oproti rozpočtu prekročené o 37,82 €, tieto FP boli ušetrené z bežných transferov.

640 - Bežné transfery

Rozpočet **500 €** čerpanie **462,18 €**.

Čerpanie pozostáva z nemocenských dávok za prvých 10 dní práceneschopnosti.

Finančné prostriedky poskytnuté v rámci rozpočtovaných prostriedkov na rok 2016 boli čerpané hospodárne a účelne v súlade so schváleným rozpočtom zriaďovateľa-Mesta Rožňava..

Vynaložené finančné prostriedky boli racionálne využité k zabezpečeniu plynulej prevádzky školy a učebného procesu.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 25.2.2016 uznesením č.4/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.4.2016 uznesením č.1/2016
- druhá zmena schválená dňa 24.6.2016 uznesením č.107/2016
- tretia zmena podľa oznámenia OÚOŠ Košice:
 - listom č. OU-KE-OS2-2016/008145-311 zo dňa 26.9.2016 a
 - listom č. OU-KE-OS2-2016/008146-044 zo dňa 3.10.2016
- štvrtá zmena podľa oznámenia OÚOŠ Košice:
 - listom č. OU-KE-OS2-2016/008883-125 zo dňa 28.10.2016
- piata zmena schválená dňa 1.12.2016 uznesením č.204/2016
- šiesta zmena podľa oznámenia OÚOŠ Košice:
 - listom č. OU-KR-OS2-2016/008309-014 zo dňa 30.11.2016

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.