

## Poznámky k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Ulica pionierov 1, Rožňava
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica pionierov 1, 048 01 Rožňava
IČO	35543647
Dátum zriadenia	Zriaďovacia listina zo dňa 1.4.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	Mestský úrad Rožňava, Šafárikova 29, 048 01 Rožňava
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 žiakov - činnosť školských klubov detí - školské stravovanie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Erika Mihalovičová riadiťka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Erika Ocelníková, ZRŠ pre I. stupeň Mgr. Eduard Mihók, ZRŠ pre II. stupeň
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	63
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola Školský klub detí Školská jedáleň

## 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraduje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

5,6	60	1/60
-----	----	------

Drobný nehmotný majetok od 350 € do 1 699 €, 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 34 € do 850 €, 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   | <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 |

#### 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).

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Účtovná jednotka považuje za nevýznamné sumy nákladov a nevýznamné sumy výnosov:

- 0,08 % z nákladov minulých účtovných období, čo pre rok 2016 predstavuje suma 1 040,00 €
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období, čo pre rok 2016 predstavuje suma 1 040,00 €

#### 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 položke stavby, číslo účtu 021, v sume 1 164,00 €, ktorým sa navýšila hodnoty budovy. Jednalo sa o vypracovanie projektovej dokumentácie "Oprava ŠJ pri ZŠ Ul. pionierov 1, Rožňava – elektroinštalácia a zdravotníctva".

Prírastok na položke samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, číslo účtu 022, predstavuje zaradenie Elektrického varného kotla, v hodnote 3 354,00 € do majetku školy. Elektrický varný kotol dostala školská jedáleň pri základnej škole prevodom z mesta.

Úbytok na položke samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, číslo účtu 022, predstavuje vyradenie formou likvidácie. Vyradil sa nefunkčný mraziaci box, nefunkčná mraznička truhlicová, nefunkčná elektrická rúra, nefunkčný kotol elektrický BEK a nefunkčná umývačka riadu, na základe vyradovacieho protokolu spolu v hodnote 7 802,07 €.

V roku 2016 na účte 042 - Obstaranie DHM je vykázaný prírastok v sume 1 164,00 €, jedná sa o už spomínanú projektovú dokumentáciu pre školskú jedáleň.

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

Spôsob a druh poistenia	Výška ročného poistenia
Poistenie majetku – ostatné huteľné veci (výpočtová technika) – Komunálna poisťovňa, a.s. Poistná zmluva - 4419008727	40,31 €
Poistenie majetku – ostatné huteľné veci (výpočtová technika) – Komunálna poisťovňa, a.s. Poistná zmluva - 4419008726	55,80 €
Poistenie majetku – ostatné huteľné veci (výpočtová technika a informačno komunikačnej technológie) – Komunálna poisťovňa, a.s. Poistná zmluva - 4419002814	161,72 €
Poistenie majetku – ostatné huteľné veci (výpočtová technika) – Komunálna poisťovňa, a.s. Poistná zmluva - 4419002539	150,00 €
Poistenie výpočtovej techniky a informačno komunikačnej technológie – Kooperatíva poisťovňa, a.s. Poistná zmluva - 6571958789	247,34 €
Poistenie majetku – ostatné huteľné veci (výpočtovej techniky a informačno komunikačnej technológie) – Kooperatíva poisťovňa, a.s. Poistná zmluva - 6568045903	115,82 €
Poistenie výpočtovej techniky a informačno komunikačnej technológie – Kooperatíva poisťovňa, a.s. Poistná zmluva - 6568046164	11,21 €
Poistenie huteľných vecí a pripoistenia, poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia – Allianz Slovenská poisťovňa, a.s. Poistná zmluva - 511031056	166,88 €
Súhrnné poistenie budov/poistenie stavebných úprav – Allianz Slovenská poisťovňa, a.s. Poistná zmluva - 511013607	67,94 €
Poistenie huteľných vecí – (výpočtová technika) Allianz Slovenská poisťovňa, a.s. Poistná zmluva - 510019660	66,39 €

**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	17 227,64 €
Budovy, stavby	2 179 427,31 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	35 981,53 €

**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 2511/2014 s MŠVVaŠ SR	
- Interaktívna tabuľa a projektor Epson - 1 ks	1 800,00 €
- Notebook Lenovo, MS Windows – 1 ks	696,00 €

- Wifi Router – 1 ks	120,00 €
- Tablet – Samsung Galaxy Note - 20 ks á 456,00 €	9 120,00 €
<b>Spolu</b>	<b>11 736,00 €</b>

### 1. Pohľadávky

#### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 315 – Ostatné pohľadávky	065	543,51€	Pohľadávka stravné školská jedáleň

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

Pohľadávky v lehote splatnosti v sume 543,51 € sú nedoplatky stravníkov v školskej jedálni za obdobie 12/2016.

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

Pohľadávky v lehote splatnosti sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

### 2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Účet sociálneho fondu	4 760,46 €
Účet depozitný	91 249,83 €
Účet mimorozpočtový	4 274,62 €
Účet školskej jedálne	6 643,24 €
<b>SPOLU (riadok súvahy 88)</b>	<b>106 928,15 €</b>

### 3. Časové rozlíšenie

#### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	<b>2 209,26 €</b>	<b>2 128,88 €</b>
Poistenie počítačov, Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, Poistenie výpočtovej techniky, Poistenie ihriska, Poistenie budov, Poistenie žiakov, Poistenie zamestnancov	1 790,93 €	1745,97 €
Časopisy	161,56 €	189,14
Služby	256,77 €	193,77

## 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	Prírastok predstavuje opravu účtovania preddavkov na stravné v školskej jedálni, išlo o sumu 1 146,53 € použitím účtu 428 . Presun predstavuje preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2015.
Výsledok hospodárenia	Prírastok predstavuje výsledok hospodárenia za rok 2016. Presun je výsledok hospodárenia za rok 2015.

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Základná škola za rok 2015 vytvorila rezervu na zamestnanecké pôžitky (odchodné, životné jubileá) vo výške 8 308,75 €, tie aj boli v roku 2016 použité. V roku 2016 sa opäť vytvorili rezervy na zamestnanecké pôžitky vo výške 2 587,52 €. Ich predpokladaný rok použitia je rok 2017.

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Zamestnanecké pôžitky, ktorými sa chápe vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov - základná škola vytvorila rezervu pre 3 zamestnancov pri príležitosti životného jubilea vo výške 2587,52 €	2017

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Základná škola má všetky záväzky v lehote splatnosti vo výške 110 202,33 €. Žiadne záväzky po lehote splatnosti základná škola nemá.

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

Krátkodobé záväzky, záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, má základná škola vo výške 105 112,89 €. Dlhodobé záväzky, čiže záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane predstavujú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 5 089,44 €.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	5 089,44 €	3 700,60 €	Záväzky zo sociálneho fondu.
Dodávatelia (321)	3 022,39 €	67 880,60 €	Neuhradené faktúry v základnej škole vo výške 1 664,21 € a v školskej jedálni vo výške 1 358,18 € za 12/2016.
Prijaté preddavky (324)	6 549,10 €	6 351,61 €	Preddavky na stravné v školskej jedálni na stravovacom účte
Iné záväzky (379)	693,96 €	800,18 €	Úhrn zrážok za 12/2016 vo výške 645,19 € a interný doklad v školskej jedálni 6>5 vo výške 48,77 €
Zamestnanci (331)	50 817,18 €	51 577,47 €	Výplata na účet za 12/2016
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	32 953,25 €	33 565,32 €	Úhrn za zamestnávateľa do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní za mesiac 12/2016 vo výške 24 062,80 € a úhrn za zamestnanca do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní za mesiac 12/2016 vo výške 8 890,45 €.
Ostatné priame dane (342)	6 802,39 €	6 871,98 €	Odvod daní za 12/2016
Zúčtovanie s Európskou úniou (371)	4 274,62 €	0,00 €	Zmluva o poskytnutí grantu na projekt v rámci ERASMUS <sup>+</sup> , číslo zmluvy ERASMUS.2015-1-SK01-KA101-008778 – zostatok fin.prostriedkov
<b>Spolu</b>	<b>110 202,33 €</b>	<b>170 747,76 €</b>	

## 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
<b>Výnosy budúcich období spolu z toho:</b>	<b>158 083,34 €</b>	<b>99 625,91 €</b>
Realizácia celkovej rekonštrukcii a modernizácii vnútorných rozvodov kúrenia (prírastok) – podľa Zmluvy o dielo č.1/2015 s firmou Globál s.r.o.	61 180,00 €	80 000,00 €
Projektová dokumentácia a Celková rekonštrukcia a modernizácia vnútorných rozvodov kúrenia - odpisy	85 225,00 €	7 971,90 €
Odpisy budovy	9 469,08 €	9 696,28 €
Poistenie počítačov, budovy, žiakov, zamestnancov rok 2016	1 790,93 €	1 599,72 €
Časopisy, softvér rok 2017	418,33 €	358,01 €

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Celková rekonštrukcia a modernizácia vnútorných rozvodov kúrenia (prírastok) – II. splátka podľa Zmluvy o dielo č.1/2015 s firmou Globál s.r.o.	61 180,00 €	80 000,00 €

**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
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb	81 903,22 €	82 829,08 €
- Spotreba potravín v školskej jedálni		
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	192 395,29 € z toho:	189 517,48 € z toho:
- bežný transfer na školský klub	94 500,00 €	89 603,50 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	94 420,00 €	94 078,09 €
- bežný transfer na základnú školu – vlastné príjmy	3 085,29 €	5 265,89 €
- bežný transfer na základnú školu –projekt „Slávnostný zápis“ – dotácia od zriaďovateľa	390,00 €	570,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	36 925,39 €	35 774,10 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	974 828,17 € z toho:	946 848,95 € z toho:
- zúčtovanie bežný transfer na základnú školu	964 858,37 €	936 449,35 €
- zúčtovanie bežný transfer hmotná núdza	9 969,80 €	10 399,60 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 974,10 €	576,00 €
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
- Projekt Erasmus + <sup>1</sup>	2 937,38 €	0,00 €
- Projekt COMENIUS	0,00 €	5 148,05 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- Grant Filantropia	600,00 €	0,00 €
<b>c) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	33 784,35 €	36 259,21 €
<b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti – zamestnanecké pôžitky, ktorými sa chápe vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov, vytvorené v roku 2015, použité v roku 2016	8 308,75 €	3 355,21 €

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu		
- interiérové vybavenie základná škola a školská jedáleň	0,00 €	4 339,80 €
- výpočtová technika- tlačiareň, notebooky, monitory, projektory,	5 827,50 €	999,00 €
- všeobecný materiál	5 671,18 €	12 732,14 €
- učebnice z ANJ z dotácie na uč.	2 794,00 €	1 845,00 €
- učebnice pre I. stupeň z dotácie na uč.	185,00 €	0,00 €
- ostat. učebnice a učebný materiál, knihy, časopisy, komp. pomôcky	9 246,49 €	2 033,19 €
- prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia školská jedáleň	5 988,24 €	4 505,93 €
- tonery	4 971,00 €	6 081,00 €
- čistiace prostriedky základná škola a školská jedáleň	6 358,94 €	5 236,97 €
- kancelárske potreby	2 475,33 €	3 436,25 €
- spotreba potravín v školskej jedálni	81 903,22 €	82 614,85 €
502 - Spotreba energie		
- dodávka elektrickej energie- Energie 2 a.s.– základná škola, ŠKD, školská jedáleň	16 745,47 €	19 488,95 €
- dodávka vody – VVS a.s.- základná škola, ŠKD, školská jedáleň	2 821,20 €	2 983,73 €
- dodávka tepla- STEFE Rožňava, a.s. - základná škola, ŠKD, školská jedáleň	28 488,73 €	27 191,32 €

Základná škola Ulica pionierov 1, Rožňava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava a výmena podláh, oprava povrchu stien a následné maľovanie tried a kabinetov základnej školy, oprava a výmena poškodených dielov žalúzií,	10 744,40 €	15 255,42 €
- oprava a údržba kopirok, výpočtovej techniky, zabezpečovacieho zariadenia	474,56 €	207,31 €
- oprava a údržba kuchynských zariadení (varný kotol, bojler..) elektroinštalačné práce, porevízne opravy, ciachovanie váh, oprava vodovodného potrubia a oprava výťahu v školskej jedálni, revízia bleskozvodu	1 682,32 €	3 083,99 €
518 - Ostatné služby		
-všeobecné služby základnej školy, ŠKD a školskej jedálne- stočné VVS .a.s	5 018,53 €	5 415,00 €
- poštové služby a telekomunikačné služby – základná škola a školská jedáleň	2 120,52 €	2 344,58€
- školenia	900,20 €	901,00 €
- stravovanie zamestnancov- základná škola, školská jedáleň, ŠKD	13 123,53 €	9 642,19 €
- všeobecné služby	2 975,22 €	7 265,48 €
- špeciálne služby ochrana objektu	305,76 €	305,76 €
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady základnej školy, ŠKD a školskej jedálne	711 559,81 €	709 873,70 €
524 - Záonné sociálne náklady základnej školy, ŠKD a školskej jedálne	252 501,84 €	249 595,12 €
525 – Ostatné sociálne poistenie základnej školy, ŠKD a školskej jedálne	22 928,35 €	9 521,11 €
527 - Záonné sociálne náklady základnej školy, ŠKD a školskej jedálne	15 964,69 €	16 730,87 €
<b>d) dane a poplatky</b>		
538 - Ostatné dane a poplatky	5 124,00 €	5 110,00 €
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	16 453,79 €	13 571,30 €
- odpisy z cudzích zdrojov	23 190,80 €	23 033,70 €
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- Zamestnanecké pôžitky, ktorými sa chápe vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov	2 587,52 €	8 308,75€
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky za účty	274,80 €	250,17 €
- poistné	2 307,20 €	2 557,24 €
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588- Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	33 784,35 €	36 259,21 €
<b>588 ostatné náklady</b>		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- stravné a školské potreby pre žiakov v hmotnej núdzi	9 969,80 €	10 399,60 €
- dopravné žiakov, ktorí dochádzajú z obcí a obvodovo patria na našu základnú školu	7 820,40 €	5 405,90 €
<b>589 dane z príjmov</b>		
591 - Splatná daň z príjmov	1,71 €	2,27 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v požívaní	641 539,11	771

## Čl. IX

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

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

V priebehu roku 2016 bolo schválených 6 zmien a to nasledovne:

- prvá zmena rozpočtu schválená dňa 27.4.2016 rozpočtovým opatrením č.1/2016
- druhá zmena rozpočtu schválená dňa 24.6.2016 uznesením mestského zastupiteľstva č. 107/2016
- tretia zmena rozpočtu schválená dňa 1.8.2016 rozpočtovým opatrením č.3/2016
- štvrtá zmena rozpočtu schválená dňa 27.10.2016 úprava podľa oznámenia OÚ OŠ
- piata zmena rozpočtu schválená dňa 1.12.2016 uznesením mestského zastupiteľstva č. 204/2016
- šiesta zmena rozpočtu schválená dňa 30.12.2016 rozpočtovým opatrením č.6/2016

#### **Príjmová časť rozpočtu školy za rok 2016 sa skladá:**

- z príjmu za prenájom budov a ostatných zariadení - táto časť bola naplnená na 97,93 %, rozpočtované príjmy mala základná škola podľa schváleného rozpočtu vo výške 2 794,00 € a skutočne príjmy boli vo výške 2 736,25 €. Jednalo sa o úhrady za prenájom telocvične športovým klubom z mesta Rožňava a úhrady za prenájom ostatného zariadenia – prevádzkovanie školského bufetu a prenájom na základe Zmluvy o nájme nebytového priestoru za účelom umiestnenia a prevádzkovania jedného samoobslužného automatu na teplé nápoje.

- iné nedaňové príjmy – dobropisy za rok 2015 vo výške 364,07 € - preplatok Stefe a.s. za distribúciu tepelnej energie.

- z príjmu z príspevkov v školskom klube detí - táto časť bola naplnená na 98,87 %, skutočne nadobudnuté príjmy za príspevky v ŠKD, nedosiahli úplne predpokladanú hodnotu naplnenia, z dôvodu poklesu detí, ktoré navštevovali ŠKD a nárastu detí oslobodených od príspevkov v ŠKD, na základe potvrdenia z ÚPSVaR, o tom že poberá pomoc v hmotnej núdzi v zmysle zákona č. 417/2013 Z.z. a následného vydaného rozhodnutia Mesta Rožňava v zmysle platného VZN o určení úhrad v školách a školských zariadeniach. Rozpočet bol schválený vo výške 13 319,00 €, skutočná výška príjmov za rok 2016 bola vo výške 13 169,00 €.

- z príjmu zo zaplatenej réžie v školskej jedálni - táto časť bola naplnená na 100 %. Rozpočet bol schválený vo výške 15 520,00 € zaplatená réžia dosiahla predpokladaný príjem .

- iné príjmy – príjem finančných prostriedkov projektu Erasmus +<sup>1</sup> na základe zmluvy ERASMUS.2015-1-SK01-KA101-008778 vo výške 3 606,00 € na rok 2016 podľa schváleného programu projektu.

- príjem finančných prostriedkov od Nadácie Filantropia vo výške 600,00 € - Zmluva o finančnej podpore k projektu „Radosť pomáhať“ z Grantového programu.

- nerozpočtované príjmy mala tento rok základná škola vo výške 1 995,03 €. Jednalo sa o vratky z ročného zúčtovania zdravotných poisťovní za rok 2015, ktoré sme previedli na účet zriaďovateľa. Ten ich následne vrátil do štátneho rozpočtu, jednalo sa o mimorozpočtové príjmy.

#### **Výdavková časť rozpočtu školy za rok 2016 sa skladá:**

- mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania všetkých zamestnancov školy, t.z. pedagogických aj nepedagogických zamestnancov školy. V tejto časti došlo oproti roku 2015 k miernemu navýšeniu a to z dôvodu zmeny stupnice platových taríf účinných od 1.1.2016, na základe nariadenia vlády SR č. 432/2015 Z.z. . Pre pedagogických aj nepedagogických zamestnancov školy došlo k navýšeniu platov o 4 %. S účinnosťou od 1.9.2016 vstúpil do platnosti Zákon č. 217/2016 Z.z., kde došlo k navýšeniu platov o 6 % pre pedagogických zamestnancov a odborných zamestnancov.

- poistné a príspevky do sociálnej a zdravotných poisťovní pre všetkých zamestnancov školy, t.z. pedagogických aj nepedagogických zamestnancov školy. Z dôvodu navýšenia platov, došlo v roku 2016 aj k miernemu navýšeniu odvodov do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní.

- tovary a služby – najväčšie čerpanie v tejto kapitole bolo v časti „energie“, pri položke elektrická energia došlo k úspore elektrickej energie oproti roku 2015. Došlo ku kompletnej rekonštrukcii školskej jedálne, na základe Výzvy na predkladanie ponúk - Zákazka podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorú organizoval zriaďovateľ školy pod číslom: 11/2016/Ka, pod názvom: „Oprava školskej jedálne pri základnej škole“ . Aj vďaka výmene starých a energeticky náročnejších prevádzkových strojov a prístrojov v školskej jedálni za nové, došlo k úspore elektrickej energie. Náklady za dodávku tepla mierne stúpli, z dôvodu chladného počasia a dĺžky vykurovacej sezóny.

Položke spotreba materiálu došlo k navýšeniu čerpania oproti minulému roku a to aj z dôvodu zakúpenia novej výpočtovej techniky, základná škola nakúpila novú tlačiareň, notebooky, monitory a projektory pre potreby žiakov školy. Do školskej jedálne sa zakúpili nové prevádzkové stroje , prístroje a zariadenia – E varná stolička 2 ks, výdajný ohrievaný pult, GN nádoby 4 ks spolu v hodnote 2 187,20 € , dvojrez do školskej jedálne, práčku, bojler do školskej jedálne ale aj základnej školy. Ďalej položka materiál zahŕňa nákup tonerov, kancelárskych potrieb, tonerov, čistiace prostriedky pre základnú škola a školskú jedáleň, nákup učebníc a učebných materiálov, kníh, časopisov a kompenzačných pomôcok aj pre ŠKD.

Položka opravy a údržba zahŕňa opravu a výmenu podláh, oprava povrchu stien a následné maľovanie tried a kabinetov základnej školy, opravu a výmenu poškodených dielov žalúzií, oprava a údržba kopírok, výpočtovej techniky, zabezpečovacieho zariadenia, oprava a údržba kuchynských zariadení.

Pri položke ostatné služby sa jednalo hlavne o služby súvisiace s riadnym fungovaním základne školy, školskej jedálne a ŠKD. Jednal sa o úhradu stočného, poštové a telekomunikačné služby, školenia zamestnancov, špeciálne služby ochrana objektu, tieto položky si držia zhruba rovnakú hodnotu ako minulý rok. Oproti roku 2015 stúpol záujem o stravovanie sa v školskej jedálni zo strany zamestnancov, tí ktorí sa so zdravotných dôvodov nemôžu stravovať v školskej jedálni, dostávajú od zamestnávateľa stravné lístky.

- bežné transfery – boli čerpané na transfer na odchodné vo výške 4 772,00 € (4 zamestnankyne základnej školy odišli do dôchodku), transfer na odstupné vo výške 9 142,00 € ,ďalej na transfery jednotlivcovi (dopravné žiakom, ktorí dochádzajú z obcí a obvodovo patria na našu základnú školu) vo výške 7 820,40 €, oproti minulému roku sme mali nárast detí z obvodových obcí, čo je aj dôvodom navýšenia finančných prostriedkov v tejto časti rozpočtu. Transfery na nemocenské dávky pre základnú školu, školskú jedáleň a ŠKD sú spolu vo výške 4 945,52 € .V roku 2016 sú nižšie než v roku 2015 z dôvodu nižšej chorobnosti zamestnancov.

- v rámci kapitálových výdavkov mala v roku 2016 základná škola schválené dve položky – projektovú dokumentáciu v školskej jedálni vo výške 1 164,00 € a kapitálové výdavky vo výške 61 180,00 €, na úhradu 2. splátky faktúry firme Global s.r.o., za celkovú rekonštrukciu a modernizáciu vnútorných rozvodov ústredného kúrenia, ktorá na našej škole prebehla v roku 2015. Došlo k preklasifikovaniu bežných výdavkov základnej školy na kapitálové výdavky vo výške 61 180,00 €, z ktorých bola 2. časť faktúry uhradená.

Naša škola je v období od 1.12. 2015 – 30.11.2017 zapojená do projektu v rámci programu Erasmus +<sup>1</sup> pre vzdelávanie a odbornú prípravu. Cieľom projektu je mobilizácia pracovníkov v oblasti školstva, vyslať troch pedagogických zamestnancov do zahraničia za účelom ich ďalšieho osobného a odborného rozvoja účasťou na metodickom tréningu pre učiteľov anglického jazyka, rozvoj, modernizácia a internacionalizáciu školy. Maximálna výška grantu je 9 015,00 €. Základná škola dostala 4.1.2016 prvú časť z grantu vo výške 3 606,00 €, ktorá je uvedená aj v príjmovej časti rozpočtu. Došlé financie boli použité podľa rozpočtu projektu na školenie, zahraničné a tuzemské cestovné a vyplatenie dohôd. Spolu bolo vyčerpaných 2 937,38 €, zostatok finančných prostriedkov vo výške 668,62 € bol k 31.12.2016 odoslaný na mimorozpočtový účet školy, spolu s druhou časťou grantu, ktorá bola základnej škole zaslaná dňa 22.12.2016. Druhá časť grantu nebola rozpočtovaná.

Základná škola v priebehu mesiacov apríl a máj 2016 realizovala projekt „Škola plná zábavy“- grant Nadácie Filantropia. Jeho cieľom bolo vytvoriť vo vnútri budovy čitateľský kútik a v areáli školy vybudovať vonkajší zábavný park pre žiakov školy. Nadácia Filantropia nám poskytla finančný príspevok vo výške 600,00 €. Boli použité podľa schváleného rozpočtu na nákup materiálu potrebného na realizáciu naplánovaných aktivít projektu.

Základná škola Ulica pionierov 1, Rožňava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

V júni 2016 naša škola zrealizovala - „Slávnostný zápis prvákov“, ktorý sa niesol v duchu olympijských hier, so spolufinancovaním Mesta Rožňava. Zriaďovateľ poskytol finančné prostriedky vo výške 390,00 €, ktoré boli použité na výrobu tričiek pre budúcich žiakov našej školy.

V tabuľke č.14 v riadku zostatok prostriedkov finančných aktív je zapojených cez 453 – zostatok prostriedkov predchádzajúcich rokov vo výške 2 901,80 €. Ide o stravné a réžiu v školskej jedálni z roku 2015.

**Prehľad stavu finančných prostriedkov za obdobie: január – december 2016**

Ukazovateľ	Poskytnutá dotácia v €	Čerpanie dotácie v €	Zostatok finančných prostriedkov	Poznámky
Normatív z r.2016	903 110,00	899 463,00	0,00	Zvyšné finančné prostriedky vo výške 3 647,00 € prevedené zriaďovateľovi k 31.12.2016
Odchodné	4 772,00	4 772,00	0,00	
Normatív z r.2015	5 954,50	5 954,50	0,00	
Asistent učiteľa	8 692,00	8 692,00	0,00	
Vzdelávacie poukazy 2016	15 977,00	15 977,00	0,00	
Dotácia učebnice z ANJ	2 794,00	2 794,00	0,00	
Dotácia učebnice pre 1.st	185,00	185,00	0,00	
Dopravné 2016	7 939,00	6 667,31	0,00	Zvyšné finančné prostriedky vo výške 1 271,69 € prevedené zriaďovateľovi k 31.12.2016
Dopravné z r.2015	1 153,09	1 153,09	0,00	
Dotácia na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia	3 232,00	3 232,00	0,00	
Príspevok na lyžiarsky kurz	9 450,00	8 820,00	0,00	Dňa 29.1.2016 nevyčerpaný príspevok vo výške 630,00 € prevedený zriaďovateľovi
Príspevok na školu v prírode	7 400,00	7 400,00	0,00	
Dotácia kapitálové výdavky ZŠ	61 180,00	61 180,00	0,00	
<b>Štátne dotácie spolu:</b>	<b>1 031 838,59</b>	<b>1 026 289,90</b>	<b>0,00</b>	
Vlastné príjmy ZŠ	3 100,32	3 085,29	15,03	Zostatok fin. prostriedkov na výdavkovom účte k 31.12.2016
Dotácia od zriaďovateľa - projekt " Slávnostný zápis prvákov"	390,00	390,00	0,00	
Projekt Erasmus+ <sup>1</sup>	3 606,00	2 937,38	0,00	Zvyšné finančné prostriedky vo výške 668,62 € prevedené na mimorozp. účet školy
Nadácia Filantropia	600,00	600,00	0,00	
<b>PK - ZŠ spolu:</b>	<b>1 039 534,91</b>	<b>1 033 302,57</b>	<b>15,03</b>	
ŠKD - dotácia podľa	67 353,04	67 353,04	0,00	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

<b>VZN KZ 41</b>				
ŠKD - dotácia vlastné príjmy <b>KZ 41</b>	13 169,00	13 169,00	0,00	
ŠKD - dotácia od zriaďovateľa <b>KZ 41</b>	13 977,96	13 977,96	0,00	
ŠJ - dotácia podľa VZN <b>KZ 41</b>	75 058,42	75 058,42	0,00	
ŠJ - dotácia vlastné príjmy <b>KZ 72f</b>	15 520,00	15 520,00	0,00	
ŠJ – dotácia od zriaďovateľa <b>KZ 41</b>	3 841,58	3 841,58	0,00	
ŠJ - dotácia kapitálové výdavky	1 164,00	1 164,00	0,00	
<b>OK - spolu :</b>	<b>190 084,00</b>	<b>190 084,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>PK + OK – spolu:</b>	<b>1 229 618,91</b>	<b>1 223 386,57</b>	<b>15,03</b>	
Hmotná núdza – školské potreby	1 560,40	1 543,80	0,00	Nevyčerpaná dotácia HN vo výške 16,60 € prevedená na účet zriaďovateľa
Hmotná núdza - stravné	8 546,00	8 426,00	0,00	Nevyčerpaná dotácia HN vo výške 120,00 € prevedená na účet zriaďovateľa
<b>Hmotná núdza – spolu:</b>	<b>10 106,4</b>	<b>9 969,80</b>	<b>0,00</b>	

**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.