

Poznámky k 31.12.2016

I. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje útovej jednotky

a)	
Názov útovej jednotky	Základná škola M. R. Štefánika
Sídlo útovej jednotky	Vajanského 35, 921 01 Piešťany
I O	360 941 96
Dátum zriadenia	01.01.2001
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Piešťany
Sídlo zriaďovateľa	Piešťany, Námestie SNP 3
b) Právny dôvod na zostavenie útovej závierky	riadna
c) Útočná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Útočná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti útovej jednotky

Hlavná činnosť útovej jednotky	výchova a vzdelávanie žiakov
--------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny orgán (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Kamil Moravčík riaditeľ školy
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jana Grežová zástupkyňa a riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas útočného obdobia	25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útočná závierka útovej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra útovej jednotky:	rozpočtová organizácia

I. II

Informácie o útočných zásadách a útočných metódach

1. Útočná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania útovej jednotky vo svojej činnosti - **áno**.

2. Zmeny útočných metód a útočných zásad

3. Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu – nie.

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou inštitúciou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou inštitúciou	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 inštitúciou	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 ošetrovanej 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

5. 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. Odpisová sa za činnosť a jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanované takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov

4	20 rokov
5	30 rokov

Drobný hmotný majetok od 332,- Eur do 996,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov. Organizácia o ňom účtuje na podsúvahových účtoch.

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 sú jasné, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa účtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa účtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa účtuje 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 účtuje 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 účtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa účtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

I. 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 1)

V tabuľke 1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 15 937 € ktorý vznikol zverením majetku Mesta Piešťany do správy našej základnej školy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 12.07.2016.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
budova základnej školy	Poistná zmluva . 1143331	285 467,70 Eur

Do dňa 24.10.2016 zaniklo poistenie z poistnej zmluvy . 1143331.

Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je zabezpečené zriaďovateľským rozpočtom organizácie – Mesto Piešťany.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
------------------------------------	------

Základná škola M. R. Štefánika, Vajanského 35, Piešťany
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

Pozemky	188 408,68
Budovy, stavby	354 266,05
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	3 613,50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	7 234,83
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	553 523,06

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	
- interaktívna tabuľa – QOMO QWB-4T200	1 800
- Notebook, MS Windows, MS Office standard, Eset antivírus	696
- Interaktívna tabuľa – ActivBoard Touch	1 800
- Notebook, MS Windows, MS Office standard, Eset antivírus	696

Zmluvy o výpožičke sú uzatvorené v zmysle ust. § 659a nasl. Občianskeho zákonníka s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky boli do konca účtovnej zvierky vyrovnané okrem sumy 129,72. Jedná sa o vyúčtovanie nákladov na kúrenie za prenájom nebytového priestoru za rok 2016, ktorý bol vyrovnaný v 1/2017. Opravné položky k pohľadávkam účtovná jednotka netvorila.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty 221	39 653,88

Bankové účty k 31.12.2016 tvoria:

- sociálny fond vo výške 1 028,70 Eur
- depozitný účet vo výške 38 625,18 Eur, na ktorom sú odvedené finančné prostriedky na mzdy za mesiac december 2016

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:	424,73	808,04
predplatné	63,61	51,60
poistné	147,44	467,31
IVES - softvér	41,80	41,80
telekomunikačné služby	29,00	29,00
Komplexná školská agenda pre ZŠ	0,00	218,33
Interaktívna geografia	142,88	0,00

I. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka 5

Názov položky	Hodnota k 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota k 31.12.2016
Výsledok hospodárenia r. 123	-491,22		-67,49		-558,71
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov r. 124	-496,61			5,39	-491,22
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 125	5,39		-67,49	-5,39	-67,49

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vznikol nasledovne:

- Faktúry v sume 520,22 Eur, ktoré prišli v 1/2016, ale mali dátum dodania v roku 2015 boli v roku 2016 naúčtované na 321/222 a 354/691.
- Faktúry / OK/ v sume 587,71 Eur, ktoré prišli v 1/2017, ale mali dátum dodania v r. 2016 boli naúčtované na 501,502,511,518/321.
- Náklady sú vyššie ako výnosy, tým vznikol záporný výsledok hospodárenia vo výške -67,49 Eur.

B Záväzky

1. Záväzky pod a doby splatnosti

a) záväzky pod a doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka 8

Krátkodobé záväzky tvoria účty:

321 – faktúry týkajúce sa decembra 2016, uhradené v januári 2017. Účty 331, 336, 342 a 379 – mzdy za mesiac december 2016, vyplatené v januári 2017.

Dlhodobé záväzky tvorí účet 472 - sociálny fond.

Záväzky pod a doby splatnosti	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Krátkodobé záväzky / r.151/ spolu z toho	39 212,89	33 094,36	KZ tvoria účty 321, 331, 336, 342 a 379.
Záväzky v lehote splatnosti	39 212,89	33 094,36	
Dlhodobé záväzky / r.140/ spolu Z toho	1 028,70	908,31	KZ tvorí účet 472 Sociálny fond.
Záväzky v lehote splatnosti	1 028,70	908,31	
Spolu /súčet riadkov súvahy 140 a 151/	40 241,59	34 002,67	

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci sme nemali.

3. časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3 099,73	5 109,04
predplatené	63,61	51,60
poistné	147,44	467,31
Ives - softvér	41,80	41,80
Komplexná školská agenda pre ZŠ	0,00	218,33
Interaktívna geografia	142,88	0,00
VBO – interaktívne tabule	2 704,00	4 330,00

Na účte 384 je zaúčtovaný nákup interaktívnych tabulí, financovaných z finančného daru od Západoslovenskej energetiky a.s. Bratislava.

I. 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 - školné	7 051,50	6 388,00
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 648	11 162,51	5 173,72
c) finančné výnosy		
662 - Úroky	0,10	1,81
d) 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 - bežný transfer na školský klub	56 842,15	47 491,25
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriadenate a	5 297,72	4 714,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na mzdy a prevádzku	321 141,63	297 146,17
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 626,00	1 626,00

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	15 123,59	11 578,39
502 - Spotreba energie	20 510,59	20 715,62
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	673,45	1 996,54
512 - Cestovné	129,56	258,00
518 - Ostatné služby	14 836,42	6 247,54
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	231 939,87	215 760,97
524 - Zákonné sociálne náklady	82 542,96	76 682,59
527 - Zákonné sociálne náklady	8 258,65	7 569,51
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 098,24	1 098,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky		

Základná škola M. R. Štefánika, Vajanského 35, Piešťany
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

551 - Odpisy DNM a DHM	6 923,72	6 340,00
f) finančné náklady		
568 – Ostatné finančné náklady	1 674,40	1 841,54
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	18 214,01	11 561,72
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	129,72	
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	1 133,92	884,90

I. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	78 516,03	771 a 799

I. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený na zasadnutí Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany dňa 18.2.2016 uznesením MsZ 14/2016, písm. A. Do 17.2.2016 bola rozpočtová organizácia v rozpočtovom provizóriu.

Zmeny rozpočtu:

- Prvá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 17.08.2016 – úprava sa týka nenormatívnych finančných prostriedkov prenesených kompetencií – odchodného, príspevku na LVK a príspevku na učebnice.
- Druhá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 24.8.2016 – úprava nenormatívnych finančných prostriedkov – príspevok na učebnice
- Tretia zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 20.10.2016 – úprava sa týka normatívnych finančných prostriedkov na rok 2016 po dohodovacom konaní – tzn. zvýšenie normatívneho príspevku na mzdy PK.
- Štvrtá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 23.11.2016 – úprava sa týka rozpisu normatívnych finančných prostriedkov na rok 2016 po EDUZBERE, ktorý zohľadňuje zmeny v počte žiakov k 15.9.2016.
- Piata zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 28.11.2016 – úprava zvyšuje transfer na mzdy zamestnancov financovaných cez OK.
- Šiesta zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 30.12.2016 – úprava sa týka rozpisu účelových nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2016 po EDUZBERE, ktorý zohľadňuje zmeny v počte žiakov k 15.9.2016 – tzn. výšku príspevku na vzdelávacie poukazy, na dopravné a príspevok na výchovu a vzdelávanie pre žiakov zo SZP.

Príjmy bežného rozpo tu

Zdroj	Názov	Schválený rozpo et	Rozpo et po zmenách 31.12.2016	Skuto nos k 31.12.2016
41	z prenajatých budov, priestorov	1 638	1 638	2 068
41	za MŠ a školské zariadenia	6 500	6 500	7 052
41	z dobropisov			8 085
41	z vratiek			1 009
41	zmluva o poskytnutí dotácie MÚ			300
41	Transfer od zria ovate a - mzdy	36 464	37 285	37 285
41	Transfer od zria ovate a - prevádzka	1 065	1 065	1 042
111	Transfer zo ŠR – mzdy	249 420	261 108	261 108
111	Transfer zo ŠR - prevádzka	43 990	43 990	43 990
111	vzdelávacie poukazy	5 766	5 630	5 630
111	dopravné	1 125	1 101	1 101
111	hmotná núdza	199	183	183
111	odchodné		819	819
111	Transfer pre žiakov zo SZP	654	436	436
111	Transfer zo ŠR -príspevok na u ebnice		992	992
111	Transfer zo ŠR – LVK, škola v prírode	8 750	6 500	6 500

Výdavky bežného rozpo tu

Zdroj	Názov	Schválený rozpo et	Rozpo et po zmenách 31.12.2016	Skuto nos k 31.12.2016
41	mzdy	26 798	27 406	29 294
41	poistné a prís.p.do pois ovní	9 366	9 579	10 685
41	tovary a služby	7 565	7 565	8 095
41	bežné transfery	300	300	322
111	mzdy	188 100	196 407	200 400
111	poistné a prís.p.do pois ovní	66 086	68 943	71 858
111	tovary a služby	55 232	54 534	54 433
111	tovary a služby – hmotná núdza	199	183	183
111	bežné transfery	1 925	2 330	2 330

I. VIII

Informácie o skuto nostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka do d a zostavenia ú tovej závierky

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2016.