

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Základná škola Janova Lehota č. 97
Sídlo účtovnej jednotky	Janova Lehota č. 97, 966 24 Janova Lehota
IČO	37831445
Dátum zriadenia	01. 04. 2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Obec Janova Lehota
Sídlo zriaďovateľa	Janova Lehota č. 38, 966 24 Janova Lehota
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základná škola poskytuje základné vzdelanie, zabezpečuje rozumovú výchovu v zmysle vedeckého poznania, humanity a demokracie. Poskytuje mravnú, zdravotnú, etickú, estetickú, telesnú a ekologickú výchovu žiakov. Pripravuje žiakov na ďalšie štúdium a prax.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca	Mgr. Marcel Kinka
Funkcia	riaditeľ školy
Štatutárny zástupca	Mgr. Alžbeta Harváňková
Funkcia	zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	16 z toho 2 vedúci

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
2. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
Pohľadávky	Menovitou hodnotou
Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
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.
Závazky	Obstarávacou cenou
Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
Majetok obstaraný z transferov	Obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovná jednotka nemá vo vlastníctve dlhodobý nehmotný majetok.

Odpisy 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 (rovnomerná). Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
2	10	1/6

Drobný hmotný majetok od 40,00 € do 1 700,00 €, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že môže byť dlhodobým majetkom (napr. výpočtová technika) sa účtuje na účet 501 a sleduje sa v podsúvahovej evidencii na účte 771.

Drobný majetok do 1 000,00 € sa účtuje priamo do nákladov na účet 501.

Drobný hmotný majetok z ESF (Európsky sociálny fond) sa účtuje na súvahovom účte 028 a drobný nehmotný majetok z ESF sa účtuje na súvahovom účte 018.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer 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).

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

Účtovná jednotka má vo vlastníctve dlhodobý hmotný majetok a jeho obstarávacía cena je 23 640,00 €.

b) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	23 640,00 €

c) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	-
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	-

d) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému hmotnému majetku.

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Plynové kotle	3 166,80 €	odpisovanie majetku

Zostatková hodnota majetku z dôvodu odpisovania sa znížila na 12 028,40 €.

B Obežný majetok

1. **Zásoby** – účtovná jednotka nevykazuje

2. **Pohľadávky**

a) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4
- pohľadávky účtovná jednotka nevykazuje

3. Finančný majetok

Významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
bankový účet sociálneho fondu	88	490,68 €	1 775,42 €	1 892,00 €	374,10 €
bankový účet depozitu	88	18 601,00 €	19 281,70€	19 894,97 €	17 987,73 €

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období	111	351,70 €	362,57 €	351,70 €	362,57 €
z toho:					
poistné žiaci	111	95,00 €	95,00 €	95,00 €	95,00 €
poplatok- účt. program	111	256,70 €	256,70 €	256,70 €	256,70 €
časopisy pre deti	111	0,00 €	10,87 €	0,00 €	10,87 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov stav k 31. 12. 2015 = -4 650,46 € .

Výsledok hospodárenia z účtovného obdobia 2016 = 307,17 €.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k 31. 12. 2016 = - 1 138,29 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

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

a)Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

Dodávatelia (321)	stav k 31. 12. 2015	5 086,11 €
	stav k 31. 12. 2016	4 640,00 €
Ostatné záväzky (325)	stav k 31. 12. 2015	35,70 € (poplatok banke depozit)
	stav k 31. 12. 2016	40,70 € (poplatok banke depozit)
Zamestnanci (331)	stav k 31. 12. 2015	11 407,66 € (mzdy za december)
	stav k 31. 12. 2016	11 035,69 € (mzdy za december)
Soc. a zdravotné poistenie(336)	stav k 31. 12. 2015	6 969,85€ (odvody za december)
	stav k 31. 12. 2016	6 847,28 € (odvody za december)
Ostatné priame dane (342)	stav k 31. 12. 2015	1 231,67 € (daň z príjmu december)
	stav k 31. 12. 2016	1 257,75 € (daň z príjmu december)

b) Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane

Sociálny fond (472)	stav k 31. 12. 2015	490,68 €
	tvorba SF	1 775,42 €
	čerpanie SF	1 892,00 €
	stav k 31.12. 2016	374,10 €

c) Závazky po lehote splatnosti

Dodávateľia (321)	stav k 31. 12. 2015	5 086,11 € (FA za kom. odpad, rekonštrukciu kotolne, služby virtuálnej knižnice)
	stav k 31. 12. 2016	4 640,00 € (FA za rekonštrukciu kotolne)

3. Časové rozlíšenie

Prijaté kapitálové transfery zaúčtované na účte 384

Kapitálový transfer 2013	Stav záväzku k 31.12.2015	Príjem kapitálového transferu r.2016	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2016
19 000,00 €	10 555,20 €	0,00 €	3 166,80 €	7 388,40 €	7 388,40 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

číslo účtu a názov	Suma (€)
602 - Tržby z predaja služieb	4 688,20
662 - Finančné výnosy - úroky	1,31
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	20 356,91
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	277 060,45
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	3 166,80
697 - Výnosy samosprávy od ostatných subjektov	245,79
Výnosy	305 519,46

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

číslo účtu a názov	Suma (€)
501 - Spotreba materiálu	19 002,96
502 - Spotreba energie	21 816,78
511- Opravy a udržiavanie	1 540,37
512,518 –Služby	5 440,13
osobné náklady	249 011,43
521 - Mzdové náklady	173 978,48
524 - Zákonné sociálne náklady	61 156,17
527 - Zákonné sociálne náklady	13 876,78
551 - Odpisy DHM	3 166,80
568 - Finančné náklady	544,31
588,589 - Náklady z odvodu príjmov	4 689,51
Náklady	305 212,29

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka má na podsúvahovom účte 771 majetok v používaní v hodnote 90 395,52 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2015 uznesením č. 172/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31. 03. 2016 Uznesením č. 13/2016
- druhá zmena schválená dňa 30. 06. 2016 Uznesením č.174/2016
- tretia zmena schválená dňa 15. 12. 2016 Uznesením č.148/2016
-

Plnenie rozpočtu:

a) príjmy bežného rozpočtu v roku 2016	306 770,68 €
b) príjmy kapitálového rozpočtu v roku 2016	0,00 €
c) výdavky bežného rozpočtu v roku 2016	297 663,15 €
d) výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2016	0,00 €

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami je skutočnosť 9 107,53 €. Táto čiastka predstavuje nevyčerpané dopravné žiakov 264,40 €, finančné prostriedky na záujmové vzdelávanie (vzdelávacie poukazy) 659,71 €, príspevok na deti zo SZP 110,60 € a normatívne finančné prostriedky 8 072,82 €. Tieto finančné prostriedky boli prevedené na účet zriaďovateľa a budú čerpané v roku 2017.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Žiadne iné skutočnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Janova Lehota 16.01.2017

Vyhotovila: Ivana Herineková