

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola, 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 zvierky	<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 riaditeľka 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	65
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	65 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**

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 podľa slovenských právnych predpisov: v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, so zákonom č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

**2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu  **áno**  **nie**

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

<b>Položky</b>	<b>Spôsob oceňovania</b>
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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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

Účtovná jednotka odpisuje majetok podľa predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku s prihliadnutím na všetky okolnosti používania majetku. Účtovná jednotka u konkrétneho majetku individuálne prehodnotí odpisový plán podľa špecifických podmienok používania a individuálne určí dobu odpisovania v rokoch.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa začne odpisovať prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý hmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 2 rokov do 6 rokov.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 3 rokov do 6 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 350 € do 1700 €, 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

### Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Účtovná jednotka považuje za nevýznamné sumy nákladov a nevýznamné sumy výnosov podľa vnútorného predpisu č.1/2017 „Vedenie účtovníctva“:

- 0,08 % z nákladov minulých účtovných období, čo pre rok 2017 predstavuje suma 1 187,- €
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období, čo pre rok 2017 predstavuje suma 1 153,- €

#### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

###### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

V tabuľke č.1 na položke samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, číslo účtu 022, je vykázaný úbytok v sume 5 315,71 €, ktorý predstavuje vyradenie už odpísaného majetku formou likvidácie, na základe vyradovacieho protokolu. Jedná sa o nasledovný nefunkčný vyradený majetok:

- Projektor BENQ s príslušenstvom - v hodnote 1 747,66 €
- Počítač CPV INTEL P + tlačiareň EPSON - v hodnote 2 199,43 €
- Tlačiareň EPSON + monitor s klávesnicou SAMTRON – v hodnote 1 368,62 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
<i>Poistná zmluva č. 510019660 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.</i>			
Výpočtová technika	Poistenie hnutelných vecí / poistenie zodpovednosti za škodu	13 982,00 €	66,39 €
<i>Poistná zmluva č. 510019660 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.</i>			
Výpočtová technika a informačno komunikačná technológia	Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia I.	7 615,42 €	143,09 €
Výpočtová technika a informačno komunikačná technológia	Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia II.	1 523,20 €	28,79 €
<i>Poistná zmluva č. 511013607 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.</i>			
Poistenie budovy	Súhrnné poistenie budov / poistenie stavebných úprav	49 790,00 €	67,95 €
<i>Poistná zmluva č. 511013607 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.</i>			
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou		33 193,92 €	258,05 €
<i>Poistná zmluva č. 6568046164 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.</i>			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hnutelných vecí	1 473,60 €	11,21 €
<i>Poistná zmluva č. 6568045903 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.</i>			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hnutelných vecí	16 248,00 €	115,82 €
<i>Poistná zmluva č. 6571958789 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.</i>			
Výpočtová technika a informačno komunikačná technológia	Poistenie ostatných hnutelných vecí	34 698,82 €	247,34 €
<i>Poistná zmluva č. 9127002559 – UNIQA poisťovňa, a.s.</i>			
Všeobecná zodpovednosť za škodu z prevádzky školy	Predmet a rozsah poistenia - škoda na majetku, živote a zdraví tretej osoby, náklady na obhajobu poisteného školy	10 000,00 €	715,00 €

Základná škola, Pionierov 1, Rožňava  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

<i>Poistná zmluva č. 810025179 – UNIQA poisťovňa, a.s.</i>			
Skupinové úrazové poistenie žiakov ZŠ	Trvalé následky úrazu bez progresie	2 000,00 €	991,29 €
	Čas nevyhnutného liečenia	1 400,00 €	
<i>Poistná zmluva č. 6820332104– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.</i>			
Výpočtová technika	Poistenie majetku / zodpovednosť za škodu	4 573,50 €	40,31 €
<i>Poistná zmluva č. 6820332059– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.</i>			
Výpočtová technika	Poistenie majetku / zodpovednosť za škodu	6 949,00 €	55,80 €
<i>Poistná zmluva č. 2802901125– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.</i>			
Skupinové úrazové poistenie zamestnancov	Trvalé následky úrazu	1 327,76 €	162,40 €
	Čas nevyhnutného liečenia následkov úrazu	1 327,76 €	
<i>Poistná zmluva č. 6815316601– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.</i>			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hmotných vecí	11 736,00 €	161,72 €
<i>Poistná zmluva č. 6814003259 – KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.</i>			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hmotných vecí	19 292,00 €	150,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	2 227 320,77 €

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. Zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú. -	1 800,00 €
- Interaktívna tabuľa a projektor EPSON – 1 ks	696,00 €
- Notebook LENOVO, MS Windows – 1 ks	120,00 €
- Wifi Router – 1 ks	9 120,00 €
- Tablet – Samsung Galaxy Note – 20 ks á 456,00 €	
Spolu	11 736,00 €

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky**

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Účet 315 – Ostatné pohľadávky	065	155,40 €	155,40 €	Pohľadávka stravné školská jedáleň

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

Pohľadávky v lehote splatnosti v sume 155,40 € sú nedoplatky stravníkov v školskej jedálni za obdobie 12/2017.

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.

## 2. Finančný majetok

### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Pokladnica(riadok Súvahy 086)</b>	0,00 €	0,00 €
<b>Ceniny (riadok Súvahy 087)</b>	648,96 €	1 936,74 €
<b>Bankové účty (riadok Súvahy 088), z toho:</b>	<b>106 928,15 €</b>	<b>111 871,45 €</b>
Účet sociálneho fondu	4 760,46 €	3 915,16 €
Účet depozitný	91 249,83 €	98 802,76 €
Účet mimorozpočtový	4 274,62 €	1 803,00 €
Účet školskej jedálne	6 643,24 €	7 350,53 €
<b>Výdavkový rozpočtový účet (riadok Súvahy 090)</b>	15,03 €	29,35 €

Základná škola mala k 31.12. 2017 na účte 213 zostatok vo výške 1 936,74 €. Išlo o stravné lístky pre zamestnancov školy v počte kusov 573 , v hodnote 3,38 €. Účet sociálneho fondu tvorí zostatok z povinného prídeltu z miezd zamestnancov, ktoré neboli do konca roka 2017 vyčerpané. Na depozitnom účte základnej školy boli na konci roka prevedené finančné prostriedky na mzdy a odvody zamestnancov za mesiac december 2017, takisto aj daň z miezd, ktoré boli vyplatené v januári 2018. Na mimorozpočtový účet základnej školy bola dňa 29.12.2017 zaslaná posledná, čiže tretia splátka projektu Erasmus+, vo výške 1 803 €, ktorá sa použije v roku 2018. Účet školskej jedálne vykazuje zostatok k 31.12. 2017 sumu 7 350, 53 €, ktorá sa skladá z úhrad stravníkov za stravné – 4 529,63 € a réžiu – 2 820,90 €. Výdavkový rozpočtový účet mal zostatok k 31.12.2017 vo výške 29,35 €, z finančných prostriedkov vlastných príjmov školy.

## 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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	<b>2 209,26 €</b>	<b>2 981,67 €</b>
Poistenie počítačov, Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, Poistenie výpočtovej techniky, Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu z prevádzky školy, Poistenie ihriska, Poistenie budov a stavebných úprav, Poistenie žiakov školy, Poistenie zamestnancov školy	1 790,93 €	2 355,62 €
Časopisy	161,56 €	212,28 €
Služby	256,77 €	413,77 €

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 10 828,56 €	0,00 €	0,00 €	10 399,05 €	- 429,51 €	Presun predstavuje preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2016.
Výsledok hospodárenia	10 399,05 €	0,00 €	42 966,97 €	- 10 399,05 €	- 42 966,97 €	Úbytok predstavuje výsledok hospodárenia za rok 2017, presun je výsledok hospodárenia za rok 2016.

## B Závazky

### 1. Rezervy - tabuľka č. 7

Základná škola za rok 2016 vytvorila rezervu na zamestnanecké pôžitky (životné jubileum pre 3 zamestnancov školy) vo výške 2 587,52 €, ktoré boli v roku 2017 aj použité. V roku 2017 sa opäť vytvorili rezervy na zamestnanecké pôžitky vo výške 6 899,15 €. Ich predpokladaný rok použitia je rok 2018.

Názov položky / Suma	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 výške 6 899,15 €, z toho je 4 173,87 € rezerva štyrom zamestnancom k pri príležitosti životného jubilea a 2 725,28 € je rezerva pre dvoch zamestnancov na odchodné.	2018

### 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 155 687,30 €. Žiadne záväzky po lehote splatnosti základná škola nemá.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>5 089,44 €</b>	<b>30 044,22 €</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	5 089,44 €	4 244,14 €
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru: Faktúra SSE, a.s. v zmysle Zmluvy o dielo č. Z-S-2017-000138-00, deň splatnosti: 1.8.2020	0,00 €	25 800,08 €
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>105 112,89 €</b>	<b>125 643,08 €</b>
- záväzky voči dodávateľom	3 022,39 €	7 175,43 €
- záväzky : prijaté preddavky	6 549,10 €	8 478,01 €
- ostatné záväzky: Faktúra SSE, a.s. v zmysle Zmluvy o dielo č. Z-S-2017-000138-00 deň splatnosti: 1.8.2020	0,00 €	8 600,00 €
- nevyfakturované dodávky	0,00 €	37,84 €
- iné záväzky	693,96 €	1 422,60 €
- záväzky voči zamestnancom	50 817,18 €	53 669,44 €
- záväzky voči poisťovniam	32 953,25 €	36 588,50 €
- záväzky voči daňovému úradu	6 802,39 €	7 868,26 €
- záväzky: zúčtovanie s EÚ	4 274,62 €	1 803,00 €

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

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane. základnej školy tvoria záväzky zo sociálneho fondu vo výške 4 244,14 € a faktúra spoločnosti SSE, a.s. na základe Zmluvy o dielo č. Z-S-2017-000138-00 vo výške 38 700,08 €, ktorá sa uhrádza na základe čl. 3 tejto zmluvy, čiže formou mesačných splátok počas 36.-tich po sebe idúcich mesiacoch. Čiastka 25 800,08 € tvorí dlhodobý záväzok základnej školy, účtovaný cez účet 479 – dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane. Na základe tejto zmluvy sa zabezpečila dodávka a inštalácia LED svetelných zdrojov a svietidiel, za účelom modernizácie osvetlenia a využitia úsporných LED zdrojov svetla v objekte základnej školy.

Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane základnej školy tvoria záväzky voči dodávateľom - neuhradené faktúry základnej školy, v sume 7 175,43 €, ďalej sú to prijaté preddavky od stravníkov na stravu v školskej jedálni v sume 8 478,01 €. Ostatné záväzky

*Základná škola, Pionierov 1, Rožňava*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

krátkodobé – faktúra SSE, a.s., v celkovej výške 38 700, 08 € (už spomínaná v časti dlhodobé záväzky) - suma 8 600,00 €, účtovaná cez účet 479 - krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane. Nevyfakturované dodávky vo výške 37,84 € patria dodávateľom školskej jedálne. Iné záväzky v sume 1 422,60 €, sú zložené z úhrnu zrážok za 12/2017 vo výške 676,56 € a vyrovnania nákladových a výnosových účtov v školskej jedálni v mesiaci december 2012 – 746,04 €. Ďalej sú to záväzky z miezd zamestnancov za 12/2017 vo výške 53 669,44 €, odvody poisťovniam z miezd za 12/2017 vo výške 36 588,50 €, daňové odvody za 12/2017 vo výške 7 868,26 €. Zúčtovanie s EÚ – zaslaná 3. Splátka projektu Erasmus + vo výške 1 803,00 €.

<b>Záväzky</b>	<b>Zostatok k 31.12.2016</b>	<b>Zostatok k 31.12.2017</b>
<b>Záväzky z toho:</b>	<b>110 202,33 €</b>	<b>155 687,30 €</b>
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	105 112,89 €	125 643,08 €
- záväzky voči dodávateľom	3 022,39 €	7 175,43 €
- záväzky: prijaté preddavky	6 549,10 €	8 478,01 €
- ostatné záväzky: Faktúra SSE, a.s. v zmysle Zmluvy o dielo č. Z-S-2017-000138-00 deň splatnosti: 1.8.2020	0,00 €	8 600,00 €
- nevyfakturované dodávky	0,00 €	37,84 €
- iné záväzky	693,96 €	1 422,60 €
- záväzky voči zamestnancom	50 817,18 €	53 669,44 €
- záväzky voči poisťovniam	32 953,25 €	36 588,50 €
- záväzky voči daňovému úradu	6 802,39 €	7 868,26 €
- záväzky: zúčtovanie s EÚ	4 274,62 €	1 803,00 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	5 089,44 €	30 044,22 €
- záväzky zo sociálneho fondu	5 089,44 €	4 244,14 €
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru: Faktúra SSE, a.s. v zmysle Zmluvy o dielo č. Z-S-2017-000138-00, deň splatnosti: 1.8.2020	0,00 €	25 800,08 €

**c) popis významných položiek záväzkov**

<b>Záväzok</b>	<b>Hodnota záväzku k 31.12.2017</b>	<b>Hodnota záväzku k 31.12.2016</b>	<b>Opis</b>
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	4 244,14 €	5 089,44 €	Záväzky sociálneho fondu
Záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru (479)	34 400,08 €	0,00 €	Faktúra SSE, a.s. v zmysle Zmluvy o dielo č. Z-S-2017-000138-00, deň splatnosti: 1.8.2020
Záväzky voči dodávateľom (321)	7 175,43 €	3 022,39 €	Nehradené faktúry v základnej škole vo výške 7 175,43 € za obdobie 12/2017, uhradené 01/2018
Prijaté preddavky (324)	8 478,01 €	6 549,10 €	Preddavky na stravné v školskej jedálni na stravovacom účte
Iné záväzky (379)	1 422,60 €	693,96 €	Úhrn zrážok za 12/2017 vo výške 676,56 € a interný doklad v školskej jedálni 6x5
Zamestnanci (331)	53 669,44 €	50 817,18 €	Výplata na účet 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	36 588,50 €	32 953,25 €	Úhrn za zamestnávateľa do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní za mesiac 12/2017 vo výške 26 703,90 € a úhrn za zamestnanca do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní za mesiac 12/2017 vo výške 9 884,60 €

*Základná škola, Pionierov 1, Rožňava*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Ostatné priame dane (342)	7 868,26 €	6 802,39 €	Odvod daní za 12/2017
Zúčtovanie s Európskou úniou (371)	1 803,00 €	4 274,62 €	Zmluva o poskytnutí grantu na projekt v rámci ERASMUS+ <sup>1</sup> číslo zmluvy ERASMUS.2015-1-SK01-KA101-008778 – zostatok fin. prostriedkov, 3. posledná splátka podľa zmluvy
<b>Spolu</b>	<b>155 649,46 €</b>	<b>110 202,33 €</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 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	<b>158 083,34 €</b>	<b>156 136,55 €</b>
Projektová dokumentácia a celková rekonštrukcia ústredného kúrenia - odpisy	146 405,00 €	143 913,00 €
Odpisy budova	9 469,08 €	9 241,88 €
Poistenie počítačov, IKT, žiakov, zamestnancov...rok 2017	2 355,62 €	1 790,93 €
Časopisy, služby rok 2017	626,05 €	418,33 €

## 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 31.12.2017
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb		
- Spotreba potravín v školskej jedálni	81 903,22 €	84 617,45 €
<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, z toho:	192 395,29 €	206 772,60 €
- bežný transfer na školský klub detí	94 500,00 €	108 297,50 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	94 420,00 €	95 144,00 €
- bežný transfer na základnú školu – vlastné príjmy	3 085,29 €	3 331,10 €
- bežný transfer na základnú školu –projekt „Slávnostný zápis“ – dotácia od zriaďovateľa	390,00 €	0,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	36 925,36 €	35 860,80 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	974 828,17 € z toho:	1 072 261,33 € z toho:
- zúčtovanie bežný transfer na základnú školu, z toho:	964 858,37 €	1 062 737,93 €
- normatív	905 165,97 €	1 002 062,24 €
- nenormatív	59 692,40 €	60 675,69 €
- zúčtovanie bežný transfer hmotná núdza	9 969,80 €	9 523,40 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 974,10 €	2 719,20 €
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
- Projekt Erasmus + <sup>1</sup>	2 937,38 €	4 274,62 €
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 € z toho:	32 082,47 € z toho:
- vlastné príjmy ZŠ	3 100,32 €	3 360,45 €
- vlastné príjmy ŠKD	13 169,00 €	13 734,50 €
- vlastné príjmy ŠJ	15 520,00 €	14 000,00 €

*Základná škola, Pionierov 1, Rožňava*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- vratky zdrav. poisťovní	1 995,03 €	986,57 €
- stravné lístky – záporná provízia	0,00 €	0,95 €
<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 2016, použité v roku 2017	8 308,75 €	2 587,52 €

## 2. Náklady - popis a výška položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu		
- interiérové vybavenie základná škola a školská jedáleň	0,00 €	4 014,00 €
- výpočtová technika- tlačiareň, notebooky, monitory, projektory,	5 827,50 €	423,50 €
- prevádzkové stroje, prístroje.. – bojler pre zš, chladnička,	0,00 €	969,56 €
- všeobecný materiál , palivá, materiál na údržbu školy, regále	5 671,18 €	13 149,93 €
- učebnice z ANJ z dotácie na uč.	2 794,00 €	0,00 €
- učebnice pre I. stupeň z dotácie na uč.	185,00 €	244,20 €
- ostat. učebnice a učebný materiál, knihy, časopisy, komp. pomôcky	9 246,49 €	9 839,78 €
- prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia školská jedáleň	5 988,24 €	2 938,40 €
- pracovné odevy, obuv pre THP a ŠJ zamestnancov	0,00 €	996,90 €
- tonery	4 971,00 €	4 985,00 €
- čistiace prostriedky základná škola a školská jedáleň	6 358,94 €	5 573,60 €
- kancelárske potreby	2 475,33 €	984,38 €
- spotreba potravín v školskej jedálni	81 903,22 €	84 617,45 €
502 - Spotreba energie		
- dodávka elektrickej energie- Magna Energia a.s.– základná škola, ŠKD, školská jedáleň	16 745,47 €	20 275,66 €
- dodávka vody – VVS a.s.- základná škola, ŠKD, školská jedáleň	2 821,20 €	4 068,30 €
- dodávka tepla- STEFE Rožňava, a.s. - základná škola, ŠKD, školská jedáleň	28 488,73 €	35 201,64 €
<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 €	0,00 €
- oprava povrchu stien a následné maľovanie v 10 triedach a učebniach školy, oprava a výmena plávajúcej podlahy a vytapetovanie učebni, slúžiacej na súťaže žiakov,	0,00 €	6 917,96 €
- oprava a údržba kopírokov, výpočtovej techniky, zabezpečovacieho zariadenia	474,56 €	1 046,72 €
- 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 €	808,26 €
- oprava povrchu stien a maľovanie v školskej jedálni	0,00 €	2 895,10 €
- obnova priestorov slúžiacich pre zamestnancov CVC, oprava a rekonštrukcia kuchynky v priestoroch CVC	0,00 €	2 818,56 €
- dodávka a inštalácia LED svetelných zdrojov a svietidiel	0,00 €	38 700,08 €
- oprava povrchov stien a maľovanie telocvične, šatní dievčat a chlapcov na ZŠ, oprava dievčenských toaliet v priestoroch ZŠ	0,00 €	7 302,80 €
- oprava drevených parkiet vo veľkej telocvični	0,00 €	14 148,81 €
- oprava kamerového systému, oprava a výmena žalúzií, oprava krovínorezu	0,00 €	6 664,66 €
	0,00 €	1 225,76 €
518 - Ostatné služby		
- všeobecné služby základnej školy, ŠKD a školskej jedálne - stočné VVS .a.s	5 018,53 €	5 678,58 €
- poštové služby a telekomunikačné služby – základná škola a školská jedáleň	2 120,52 €	293,12 €
		1 754,35 €

*Základná škola, Pionierov 1, Rožňava*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- školenia – základná škola a školská jedáleň	900,20 €	2 625,12 €
- stravovanie zamestnancov, príspevok na stravné lístky - základná škola, školská jedáleň, ŠKD	13 123,53 €	22 032,00 €
- všeobecné služby	2 975,22 €	2 923,81 €
- špeciálne služby ochrana objektu	305,76 €	305,76 €
- poplatok za odpad	5 124,00 €	5 110,00 €
- prepravné a nájom dopravných prostriedkov	3 181,00 €	3 512,80 €
- poistné	2 463,97 €	2 904,81 €
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady základnej školy, ŠKD a školskej jedálne	711 559,81 €	764 251,73 €
524 - Záonné sociálne náklady základnej školy, ŠKD a školskej jedálne	252 501,84 € z toho:	269 162,25 € z toho:
- VŠZP	52 844,76 €	56 277,25 €
- Union, Dôvera	19 903,15 €	21 019,22 €
- Sociálna poisťovňa	179 753,93 €	191 865,78 €
525 - Ostatné sociálne poistenie základnej školy, ŠKD a školskej jedálne	22 928,35 €	9 482,38 €
527 - Záonné sociálne náklady základnej školy, ŠKD a školskej jedálne	15 964,69 € z toho:	14 369,06 € z toho:
- prídely sociálneho fondu	7 228,46 €	7 740,66 €
- nemocenské náhrady	4 945,52 €	4 267,44 €
- stravné zam.	3 790,71 €	2 360,96 €
<b>d) dane a poplatky</b>		
538 - Ostatné dane a poplatky – poplatky za odpad	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 €	13 916,90 €
- odpisy z cudzích zdrojov	23 190,80 €	24 663,10 €
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	2587,52 €	6 899,15 €
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky za účty	274,80 €	286,67 €
- poistné	2 307,20 €	2 457,14 €
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
Náklady z odvodu príjmov		
588 - predpis odvodu príjmov RO	33 784,35 €	32 113,34 €
<b>h) ostatné náklady</b>		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- stravné a školské potreby pre žiakov v hmotnej núdzi	9 969,80 €	9 523,40 €
- dopravné žiakov, ktorí dochádzajú z obcí a obvodovo patria na našu základnú školu	7 820,40 €	8 117,68 €

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	583 282,96 €	771

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Základná škola nemala v roku 2017 žiadne zmluvy, na základe ktorých by prišli finančné prostriedky v roku 2018 za rok 2017.

## Čl. VIII

### 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 23.2.2017 uznesením č.9/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.6.2017, rozpočtovým opatrením č.1/2017
- druhá zmena schválená dňa 29.6.2017, rozpočtovým opatrením č.2/2017
- tretia zmena schválená dňa 24.8.2017, úprava rozpočtu na základe listu z OÚ Košice - Odbor školstva pod číslom OU-KE-OS2017/007431-011
- štvrtá zmena schválená dňa 28.9.2017, uznesením mestského zastupiteľstva č. 155/2017
- piata zmena schválená dňa 28.9.2017, uznesením mestského zastupiteľstva č. 204/2017
- šiesta zmena schválená dňa 29.12.2017, rozpočtovým opatrením č.5/2017

#### **Príjmová časť rozpočtu školy za rok 2017 sa skladá:**

- z príjmu za prenájom budov a ostatných zariadení - táto časť bola naplnená na 96,90 %, rozpočtované príjmy mala základná škola podľa schváleného rozpočtu vo výške 3 468,00 € a skutočne príjmy boli vo výške 3 360,45 €. Príjmi mala základná škola, oproti roku 2016 vyššie a to z dôvodu, že si nebytové priestory prenajala na základe Zmluvy o výpožičke, ktorú odsúhlasilo MZ v Rožňave uznesením č. 190/2017, zo dňa 28.9.2017 o bezplatnom prenájme pre Centrum voľného času, mestská rozpočtová organizácia. CVC sa v tejto zmluve zaviazalo prispievať na energie (teplo, elektrika, voda) základnej škole, išlo o náklady vo výške 500 € za obdobie od septembra do decembra 2017. Základná škola v čase letných prázdnin prenajala učebňu spoločnosti New Port Group, a.s. na základe zmluvy o nájme č. 2/2017 a č. 3/2017, v Zmysle zásad pre určovanie výšky nájomného za nájom a podnájom nehnuteľností a hnuťelného majetku vo vlastníctve mesta Rožňava. Za realizáciu kurzu v priestoroch základnej školy, uhradila spoločnosť nájom vo výške 439,20 €. Záujem bol aj o 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.

- z príjmu z príspevkov v školskom klube detí - táto časť bola naplnená na 99,81 %, skutočne nadobudnuté príjmy za príspevky v ŠKD, dosiahli skoro predpokladanú hodnotu naplnenia príjmu za ŠKD. Základná škola od septembra 2017, nabehla na systém možnosti elektronických platieb, priamo na príjmový účet školy a možnosť platby v hotovosti priamo na sekretariáte školy. Od septembra 2017 taktiež klesol oproti roku 2016, počet 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 ŠKD bol schválený vo výške 13 760,00 €, skutočná výška príjmov za rok 2017 bola vo výške 13 734,50 €.

- z príjmu zo zaplatenej réžie v školskej jedálni - táto časť bola naplnená na 100 %. Rozpočet bol schválený vo výške 14 000,00 € 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 4 274,62 € na rok 2017 podľa schváleného programu projektu.

– príjem finančných prostriedkov na základe Zmluvy o pedagogickej praxi, číslo 84/2017/123, uzavretou medzi základnou školou a Univerzitou M. Bela v Banskej Bystrici. Išlo o čiastku 39,60 €.

-- aj v roku 2017 základná škola prijala na svoj príjmový účet vratky z ročného zúčtovania zdravotných poisťovní za rok 2016, vo výške 2 550,66 €, ktoré sme previedli na účet zriaďovateľa.

### **Výdavková časť rozpočtu školy za rok 2017 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 2016 k navýšeniu a to z dôvodu nariadenia vlády SR č.366/2016 Z.z., ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, platného od 1.1.2017 o 4 % – nepedagogický zamestnanci, ďalej na základe nariadenia zo dňa 14.8.2017, č. 2017 - 12260/37642 – platové tarify pedagogických zamestnancov a odborných zamestnancov a zvýšenie platových taríf v závislosti od dĺžky započítanej praxe. Na základe memoranda o úprave platových pomerov zamestnancov v štátnej službe a niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme sa zvýšili platy zamestnancov v období od 1.9.2017 do 31.12.2018 o 2 %.

- 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 2017 aj k navýšeniu odvodov do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní.

- tovary a služby – v časti spotreba materiálu došlo oproti roku 2016 k väčšej spotrebe, išlo o nárast nákladov materiálu v školskej jedálni, z dôvodu vyššieho počtu stravníkov, ďalej sa do základnej školy zakúpilo nové interiérové vybavenie – lavičky a stoly pre žiakov do učební, materiál na údržbu školy, pre pána školníka a do odborných učební, pre potreby žiakov. Pre základnú školu sa zakúpila chladnička a bojler, zakúpilo sa aj potrebné nové vybavenie do školskej jedálne (taniere, hrnce, panvice...).

V roku 2017 dostali upratovačky, školník a zamestnankyne školskej jedálne nové pracovné oblečenie a aj obuv. Ako každý rok sa zakúpili čistiace prostriedky, kancelárske potreby, pre potreby riadneho fungovania základnej školy. Dokúpili sa rôzne učebné pomôcky, nové knihy, hračky pre deti v ŠKD, aby sa výchovno – vzdelávací proces mohol ďalej rozvíjať.

Pri kapitole energie, došlo pri jednotlivých položkách k zmenám. Jednotlivé položky stúpili aj kvôli stálemu vykurovaniu priestorov CVČ, ktoré bolo v prenájme, prenájmu telocvični mestským organizáciám a fyzickým osobám, ktoré vykonávali svoju činnosť v popoludňajších a podvečerných hodinách, čím pravdaže stúpili aj náklady za tepelnú a elektrickú energiu. Od 1.1.2017 ma základná škola nového dodávateľa elektrickej energie, ktorý bol úspešný vo verejnom obstarávaní, ktoré robilo Mesto Rožňava pre všetky svoje organizácie. Jedná sa o firmu Magna energia, a.s.. Úhrady za dodávku elektrickej energie stúpili, aj z dôvodu, že základná škola mala v roku 2017, zvýšenú činnosť ohľadom údržby a opráv, pri ktorých sa využívali elektrické stavebné nástroje.

Ako sa už spomínalo najväčšie čerpanie v kapitole „služby“ bolo v časti „oprava a udržiavanie“. Základná škola v roku 2017 zrekonštruovala drevenú palubovku vo veľkej telocvični základnej školy, následne sa v telocvični opravil povrch stien a následne vymaľoval, tak isto sa pokračovalo aj v šatniach chlapcov a v šatniach dievčat, opravila sa aj jedna dievčenská toaleta, ktorá už bola v dezolátnom stave. Z dôvodu prenájmu a fungovania CVČ v základnej škole, sme opravili a zrekonštruovali priestory slúžiace pre zamestnancov CVČ aj s kuchynkou. Vymaľovalo sa na škole 10 tried a kabinetov, celkovou premenou prešla učebňa, slúžiaca pre žiakov nielen z našej školy ale aj pre žiakov z ostatných škôl. Tá slúži na rôzne súťaže a predstavenia, bola v nej vymenená plávajúca podlaha, postavilo sa malé pódium, vytapetovali sa steny, zariadila sa novými školskými lavicami a stoličkami. Cez letné prázdniny sa maľovali priestory školskej kuchyne, kde sa obnovil povrch stien, natrel sa špeciálnym protiplesňovým náterom. Najväčšia položka v kategórii oprava a údržba je dodávka a inštalácia LED svetelných zdrojov a svietidiel, za účelom modernizácie osvetlenia a využitia úsporných LED zdrojov svetla v objekte

základnej školy, na základe Zmluvy o dielo č. Z-S-2017-000138-00 vo výške 38 700,08 €, ktorá sa uhradza na základe čl. 3 tejto zmluvy, čiže formou mesačných splátok počas 36.-tich po sebe idúcich mesiacoch.

V septembri 2017 škola začala nový školský rok s elektronickým vrátnikom (čipový systém dochádzky) pre žiakov a zamestnancov školy, z toho dôvodu bolo potrebné upraviť vchodové dvere a vymeniť vchodové kovania na vstupných dverách.

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 2016 stúpol záujem o stravovanie sa v školskej jedálni zo strany zamestnancov, čiže náklady na stravovanie stúpili, tí ktorí sa so zdravotných dôvodov nemôžu stravovať v školskej jedálni, dostávajú od zamestnávateľa stravné lístky, oproti roku 2016 ale klesol počet zamestnancov, poberajúcich stravné lístky.

- bežné transfery – boli čerpané na transfer na odstupné vo výške 3 480,00 €, transfer jednotlivcovi (dopravné žiakom, ktorí dochádzajú z obcí a obvodovo patria na našu základnú školu) vo výške 8 117,68 €, oproti minulému roku sme mali nárast detí z obvodových obcí a tiež nám pribudla jedna nová obec do obvodu, 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 4 267,44 €. V roku 2017 sú nižšie než v roku 2016 z dôvodu nižšej chorobnosti zamestnancov.

Naša škola bola 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 bola 9 015,00 €. Základná škola projekt ukončila, poslednú čižku tretiu splátku dostala 27.12.2017 na príjmový účet školy a z tade sme ho previedli na mimorozpočtový. Išlo o sumu 1 803,00 €, ako refundáciu za spoluúčasť z vlastných finančných prostriedkov v roku 2017.

V tabuľke č.14 v riadku zostatok prostriedkov finančných aktív je zapojených cez 453 – zostatok prostriedkov predchádzajúcich rokov vo výške 10 917,86 €. Ide o stravné a réžiu v školskej jedálni z roku 2016 vo výške 6 643,24 € a o finančné prostriedky z projektu Erasmus +<sup>1</sup> z roku 2016 vo výške 4 274,62 €.

**Prehľad stavu finančných prostriedkov za obdobie: január –december 2017**

Ukazovateľ	Poskytnutá dotácia v €	Čerpanie dotácie v €	Zostatok finančných prostriedkov v €	Poznámky
Normatív z r.2017 (aj odstupné)	1 002 583,00	996178,00	0,00	Zvyšné finančné prostriedky vo výške 6 405,00 € prevedené zriaďovateľovi k 31.12.2017
Normatív z r.2016	3 647,00	3 647,00	0,00	
Asistent učiteľa	15 248,00	14 699,81	0,00	K 31.12.2017 – 110,13 € vrátená dotácia za AU II. stupeň za neodpracované dni, 438,06 € vrátená dotácia za AU I. stupeň za neodpracované dni

*Základná škola, Pionierov 1, Rožňava*  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Vzdelávacie poukazy 2017	15 731,00	15 731,00	0,00	
Dotácia učebnice pre 1.st	245,00	244,20	0,00	0,80 € vrátený zostatok z príspevku na účet zriaďovateľa
Dopravné 2017	7 969,00	6 845,99	0,00	Zvyšné finančné prostriedky vo výške 1 123,01 € prevedené zriaďovateľovi k 31.12.2017
Dopravné z r.2016	1 271,69	1 271,69	0,00	
Dotácia na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia	3 733,00	3 733,00	0,00	
Príspevok na lyžiarsky kurz	9 150,00	9 150,00	0,00	
Príspevok na školu v prírode	9 000,00	9 000,00	0,00	
Vratky ZP (131F)	1 405,96	1 405,96	0,00	
<b>Štátne dotácie spolu:</b>	<b>1 069 983,65</b>	<b>1 061 906,65</b>	<b>0,00</b>	
Vlastné príjmy ZŠ	3 360,45	3 331,10	29,35	Zostatok fin. prostriedkov na výdavkovom účte k 31.12.2017
Projekt Erasmus <sup>+</sup>	4 274,62	4 274,62	0,00	Zvyšné finančné prostriedky vo výške 668,62 € prevedené na mimorozp. účet školy
Príspevok UMB za prax	36,60	39,60	0,00	
<b>PK - ZŠ spolu:</b>	<b>1 077 658,32</b>	<b>1 069 551,97</b>	<b>29,35</b>	
ŠKD - dotácia podľa VZN <b>KZ 41</b>	76 440,00	76 440,00	0,00	
ŠKD - dotácia vlastné príjmy <b>KZ 41</b>	13 734,50	13 734,50	0,00	
ŠKD - dotácia od zriaďovateľa <b>KZ 41</b>	18 123,00	18 123,00	0,00	
ŠJ - dotácia podľa VZN <b>KZ 41</b>	81 144,00	81 144,00	0,00	
ŠJ - dotácia vlastné príjmy <b>KZ 72f</b>	14 000,00	14 000,00	0,00	
<b>OK - spolu :</b>	<b>203 441,50</b>	<b>203,441,50</b>	<b>0,00</b>	
<b>PK + OK – spolu:</b>	<b>1 281 099,82</b>	<b>1 272 993,47</b>	<b>29,35</b>	
Hmotná núdza – školské potreby	1 477,40	1 477,40	0,00	
Hmotná núdza - stravné	8094,00	8 046,00	0,00	Nevyčerpaná dotácia HN vo výške 48,00 € prevedená na účet zriaďovateľa k 31.12.2017
<b>Hmotná núdza – spolu:</b>	<b>9 571,40</b>	<b>9 523,40</b>	<b>0,00</b>	

Finančné prostriedky poskytnuté v rámci rozpočtovaných prostriedkov na rok 2017 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.

**Čl. IX**

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.