

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Bernolákova 35, 942 01 Šurany
IČO	37863991
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Škola je zriadená ako mestská rozpočtová organizácia rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy. V zmysle Zriaďovacej listiny zo dňa 27.3.2002, Dodatku č. 1 k zriaďovacej listine zo dňa 1.7.2002, Dodatku č.2 k zriaďovacej listine zo dňa 15.8.2005 a Dodatku č.3 k zriaďovacej listine zo dňa 7.9.2007
Názov zriaďovateľa	Mesto Šurany
Sídlo zriaďovateľa	Námestie hrdinov 1, 942 01 Šurany
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Škola poskytuje základné vzdelanie, zabezpečuje rozumovú výchovu v zmysle vedeckého poznania a v súlade so zásadami vlastenectva, humanity a demokracie, poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú, telesnú a ekologickú výchovu žiakov, umožňuje aj náboženskú výchovu a športovú prípravu.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr.Miroslav Zajíček, riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr.Jana Hatinová, zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	29 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	-pedagogický úsek - úsek školského klubu detí - úsek I.stupňa - úsek II.stupňa - hospodársko-správny úsek - úsek školského stravovania

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.

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00%
2	6	16,66%
3	8	12,50%
4	12	8,33%
5	20	5,00%
6	40	2,50%

Drobný nehmotný majetok od 0,01 € do 2.400 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 166 € do 1.700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501-spotreba materiálu a zároveň sa účtuje na podsúvahových účtoch.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1:

V roku 2016 sa neuskutočnili pohyby dlhodobého majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok je poistený pre prípad poškodenia požiarom, vodou z vodovodného zariadenia, víchriceou a krupobitím, krádežou, vlamaním alebo lúpežou – Allianz Slovenská poisťovňa, a.s.	33 193,91 €

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	x
Budovy, stavby	x
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	x
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 852 916,41

Základná škola, Bernoláková ul.35, 942 01 Šurany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Pozemky	57 179,84
Budovy, stavby	1 744 522,62
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	51 213,95

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky	65	318,79	Pohľadávky za stravu od detí
Krátkodobé pohľadávky	65	20,50	Pohľadávky – dobropis za elektrinu

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky z tabuľky č.4 sú v lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky 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
Bankové účty spolu	46 479,31
Z toho:	
depozitný účet č.ú. 3935305006/5600	42 649,69
školská jedáleň č.ú. 1196657753/0200	1 240,89
sociálny fond č.ú. 1643284654/0200	2 588,73
výdavkový účet č.ú. 3935307001/5600	0,00
príjmový účet č.ú. 1697063451/0200	0,00

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 135,71	866,03
Účtovný program VEMA	88,98	87,60
Poisťovňa Kooperatíva	246,90	263,60
Alianz-poistenie hnut.majetku	87,16	87,16
Virtuálna knižnica Komenský	198,72	198,72
Verejná správa SR	96,00	84,00
VIS-program ŠJ	144,95	144,95
Komplexná školská agenda	273,00	0,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	x	x

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
Zúčtovanie HV min.rokov	V roku 2016 bolo uskutočnené zúčtovanie nevysporiadaného záporného výsledku hospodárenia za rok 2015 z účtu 431 na účet 428 vo výške 1.567,37€.

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky v lehote splatnosti v celkovej výške 50 560,66 €, z toho vo výške 47 664,49 € z obchodného styku a vo výške 2 896,17 € záväzky zo sociálneho fondu.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú záväzky z obchodného styku vo výške 47 664,49 €. Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 896,17 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Dlhodobé záväzky –záväzky zo sociálneho fondu	2896,17	1844,94	
Krátkodobé záväzky-dodávatelia v školskej jedálni	2247,04	1928,43	Neuhradené dodávky potravín v ŠJ
Krátkodobé záväzky-z obchodného styku	2967,50	2594,93	Neuhradené záväzky za dodávku energií....
Ost.záväzky voči zamestnancom	248,16	116,73	Podporný fond
Krátkodobé záväzky-zamestnanci	23833,05	20501,66	Záväzok z titulu mzdy za mesiac december 2016
Krátkodobé záväzky-ost.priame dane	3271,10	2411,00	Záväzok z titulu mzdy za mesiac december 2016
Krátkodobé záväzky-zúčt.z org.soc.a zdrav.poistenia	14988,31	12387,85	Záväzok z titulu mzdy za mesiac december 2016
Z toho:			
Sociálna poisťovňa	10780,69	8928,58	
Všeobecná zdravotná poisťovňa	2496,51	2004,46	
ZP Dôvera	1035,53	879,41	
ZP UNION	675,58	575,40	

2. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	x	X
Výnosy budúcich období spolu z toho:	341 117,13	352 734,65
Nespotrebované prostr.-náklady budúcich období	990,76	721,08
Z toho: Účtovný program VEMA	88,98	87,60
Poisťovňa Kooperatíva	246,90	263,60
Allianz-poistenie hnut.majetku	87,16	87,16
Verejná správa SR	96,00	84,00
Virtuálna knižnica Komenský	198,72	198,72
Komplexná školská agenda	273,00	0,00
Majetok darovaný od združenia rodičov-darované interaktívne tabule	672,26	1 783,10
Majetok obstaraný z prostriedkov EÚ	339 454,11	350 230,47

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	37 331,32	35 585,72
- školné	4 543,00	3 787,00
- obedy	24 812,27	23 693,66
- rež.náklady stravov.zamestnanci	6 825,72	6 474,55
- dar noviny SME	0,00	405,00
- súťaže	1 150,33	1 155,22
- poistné plnenie	0,00	62,37
b) 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	113 653,42	107 384,04
- bežný transfer na školský klub	35 250,28	26 829,35
- bežný transfer na školskú jedáleň	38 498,64	36 687,46
- bežný transfer športová hala	30 781,84	31 776,33
- bežný transfer vlastné príjmy na zš	9 122,66	12 090,90
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	30 569,76	30 569,76
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na základnú školu	367 232,32	351 221,80
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (odpisy)	10 776,36	10 776,36
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy (darované interakt.tabule od združenia rodičov)	1 110,84	1 110,84
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 302,30	3 640,00
- nájomné	2 790,00	3 640,00
- poistné plnenie	302,40	0,00
- RZZP – preplatok ročného zúčtovania	209,90	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	35 997,01	33 928,18
- nákup drobného HM	4 532,86	2 898,52
- spotreba materiálu rôzneho	4 976,67	5 994,70
- čistiace prostriedky	1 675,21	1 341,30
- spotreba potravín v ŠJ	24 812,27	23 693,66
502 - Spotreba energie	48 785,52	48 020,36
- elektrická energia	16 096,61	14 781,51
- voda	1 275,53	1 777,15
- teplo	31 413,38	31 461,70
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	8 090,21	5 040,18
- oprava sociálnych zariadení	3 988,70	0,00
- maľovanie tried	830,00	0,00
- výmena gumolínov	1 665,17	3330,33
- oprava vodovodu	0,00	1191,76
- ostatné	1 606,34	518,09
518 - Ostatné služby	13 738,37	10 229,61
- telef.hovory	889,47	923,70
- stočné	2 597,30	3 183,25
- činnosti PO a BOZP	599,20	685,60
- licencie programov	762,15	856,45
- ostatné (kuch. a kom. odpad, oprava havarijného stavu vodovodu, revízie elektr.zar.)	1 639,25	4 426,73

Základná škola, Bernoláková ul.35, 942 01 Šurany
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

- škola v prírode a lyžiarsky kurz	7 250,00	0,00
c) osobné náklady		
521 – Mzdové náklady	286 306,90	279 315,00
- základná škola	242 300,88	242 780,50
- školská družina	20 584,42	18 588,37
- školská jedáleň	19 421,60	17 946,13
524 - Záonné sociálne náklady	98 181,36	95 123,38
- základná škola	84 625,21	83 095,13
- školská družina	7 374,20	6 371,14
- školská jedáleň	6 010,85	5 657,11
527 - Záonné sociálne náklady	13 721,27	9 162,39
- základná škola	10 132,64	7 229,08
- školská družina	2 144,35	793,00
- školská jedáleň	1 364,03	1 140,31
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	42 456,96	42 456,96
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 022,79	1 215,46
- poplatky banke, poistenia, licencie programov		
f) mimoriadne náklady		
572-Škody	0,00	0,00
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	15 885,71	17 005,28
- predpis odvodu príjmov RO		
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov predpis budúceho odvodu príjmov RO	20,84	228,89
h) ostatné náklady		
549 - Manká a škody	0,00	98,77

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €	Účet
Prenajatý majetok	0,00	
Iné spolu: (majetok získaný z rôznych projektov evidovaný v podsúvahovej evidencii a majetok v hodnote od 166-1700 €)	213 129,13	751
Z toho: Majetok v hodnote od 166 – 1700 €	89 050,38	751-0
VT MVP ZŠ-osobné počítače 4 ks, notebook 3 ks, dataprojektor EPSON	12 903,76	751-1
EUROFONDY	91 937,02	751-2
Štátny pedag.ústav (ŠPÚ) – notebooky + dataprojektor	1 959,93	751-3
ŠPÚ – notebooky 2 ks	1 473,60	751-4
ŠPÚ - 4ks notebooky + dataprojektor	4 732,63	751-5
Moderné vzdelávanie Všeob.vzdeláv.predmetov-notebook, reprodukt., interakt. tabuľa	2 107,20	751-6
MPC-Moderné vzdelávanie – anglický jazyk	317,16	751-7
Nár.športové centrum-zvýšenie kvalifik.učit.tel.výchovy	377,24	751-8
Software – v cene do 2 400,00 €	3 220,23	751-9
Darovaný majetok – Združenie rodičov	3 100,00	751-10
VÚDP a P – ESF – Metodický materiál - Komplexný poradenský systém prevencie a ovplyvňovania sociálno-patologických javov v školskom prostredí	1 949,98	751-11

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2015 uznesením č.XI. bod XVIII.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 03.03.2016 uznesením č. XIII. bod VI.
- druhá zmena schválená dňa 08.12.2016 uznesením č. XIX. bod VIII.

Čl. VIII

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.