

## Poznámky k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|   |   |
|---|---|
| a)  |   |
| Názov účtovnej jednotky   | Základná škola Jana Amosa Komenského  |
| Sídlo účtovnej jednotky   | Komenského 1227/8, 92601 Sereď  |
| IČO   | 37836706  |
| Dátum zriadenia   | 01.01.2002  |
| Spôsob zriadenia  | Rozpočtová organizácia zriadená obcou   |
| Názov zriaďovateľa  | Mesto Sereď   |
| Sídlo zriaďovateľa  | Námestie republiky 1176/10, 92601 Sereď   |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Základné školstvo |
|----------------------------------|-------------------|

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

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)   | Mgr. Zuzana Súdinová    |
| Funkcia   | Riaditeľka školy        |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)   | Mgr. Michaela Takáčová  |
| Funkcia   | Zástupkyňa pre 2.stupeň |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia  | 72,80                   |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 76                      |
| - počet vedúcich zamestnancov   | 4                       |

## 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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 25                        |
| 2                | 6                                      | 16,67                     |
| 3                | 12                                     | 8,33                      |
| 4                | 20                                     | 5                         |

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400,- €, 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 30,- Eur do 1000,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – Spotreba materiálu.

Drobný hmotný majetok od 1000,- EUR do 1700,- EUR obstaraný z kapitálových transferov, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 028 – Drobný DHM.

### 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

#### 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).

### 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

### 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 na účte 042 – Obstaranie DHM prírastok v sume 7 788 € predstavuje projektovú dokumentáciu rekonštrukcie a modernizácie telocvične.

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

Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je zabezpečené prostredníctvom zriaďovateľa Mesta Sered' – poisťná zmluva č. 411018223 (Allianz)

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|---|--------------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky                          | 4 802 423,09 |

#### B Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                      | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis   |
|---------------------------------|---------------|--------------------|--|
| Ostatné pohľadávky              | 065           | 2 933,65           | Refundácia výdavkov za energie, preplatok za el. energiu               |
| Pohľadávky z nedaňových príjmov | 068           | 1 960,20           | Škoda vlámaním – prevzatá pohľ. pri zlúčení so školou P.O.Hviezdoslava |
| Pohľadávky z nedaňových príjmov | 068           | 1 290,45           | Prenájom telocvični  |

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti – pohľadávky za prenájom telocvični za december 2016, pohľadávky z refundácií výdavkov za energie za december 2016, pohľadávky z preplatkov za el. energiu za rok 2016.

###### 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 (Depozit na mzdy, účet SF) | 106 476,25            |

## 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:                     | 1 803,16              | 2 745,89               |
| - Softvéry a licencie 2016                                | 1 467,06              | 1 761,03               |

## 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   |
|----------------------------------|--|
| Výsledok hospodárenia min. rokov | Výsledok hospodárenia za rok 2015 v hodnote 6 178,20 € bol preúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov. Ako úbytok na účte 428 bol účtovaný zostatok na depozitnom účte k 31.12.2015 v celkovej hodnote 44,38 €. |

#### 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 predstavujú záväzky voči dodávateľom, záväzky z prijatých preddavkov za obedy v školskej jedálni, mzdové záväzky za mesiac december 2016, záväzky voči Sociálnej a zdravotnej poisťovni za odvody z miezd za december 2016, záväzky voči Daňovému úradu za daň z miezd za december 2016. Ako dlhodobé záväzky v lehote splatnosti evidujeme záväzky zo sociálneho fondu.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Všetky záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

###### c) popis významných položiek záväzkov

| Závazok                      | Hodnota záväzku k 31.12.2016 v € | Hodnota záväzku k 31.12.2015 v € | Opis  |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Dodávatelia                  | 9 037,32                         | 7 948,62                         | Záväzky voči dodávateľom – faktúry za 12/2016 |
| Prijaté preddavky            | 9 387,33                         | 8 202,13                         | Prijaté preddavky za obedy v šk. jedálni.     |
| Zamestnanci                  | 52 752,74                        | 58 404,26                        | Mzdy 12/2016                                  |
| Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP | 32 078,58                        | 35 391,21                        | Odvody 12/2016                                |
| Ostatné priame dane          | 5 999,62                         | 7 115,24                         | Daň zo mzdy 12/2016                           |
| Záväzky zo sociálneho fondu  | 5 644,26                         | 6 243,54                         | Záväzky so sociálneho fondu                   |

## 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 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Výnosy budúcich období spolu z toho:             | <b>1 759,62</b>       | <b>3 467,74</b>       |
| - nedodaný materiál                              | -                     | 1 555,00              |
| - softvéry a licencie 2017, predplatné časopisov | 1 759,62              | 1 912,74              |

## 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>  | <b>151 306,08</b>   | <b>138 535,40</b>   |
| 602 - Tržby z predaja služieb  | 151 306,08          | 138 535,40          |
| - Poplatky za šk, cvč, letný tábor   | 49 862,37           | 46 338,70           |
| - Strava šk. jedáleň   | 101 443,71          | 92 196,70           |
| <b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | <b>1 586 252,02</b> | <b>1 514 778,12</b> |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC   | 340 924,13          | 260 590,98          |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC  | 232 991,11          | 233 983,05          |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR   | 1 012 336,78        | 1 020 204,09        |
| <b>c) ostatné výnosy</b>   | <b>15 458,76</b>    | <b>15 950,59</b>    |
| 648 - Ostatné výnosy   | 15 458,76           | 15 950,59           |
| - Prenájom telocvični, multifunkčného ihriska, PC učebne, šk. bytu   | 9 639,97            | 8 035,60            |
| - Z dobropisov   | 5 818,79            | 7 914,99            |

#### 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>                        | <b>297 713,24</b>   | <b>250 583,78</b>   |
| 501 - Spotreba materiálu                             | 192 863,56          | 148 545,15          |
| - Potraviny v šk. jedálni                            | 101 443,71          | 92 196,70           |
| - Knihy, časopisy, učebné pomôcky                    | 15 498,83           | 7 791,69            |
| - Kancelárske potreby                                | 6 495,09            | 7 250,67            |
| - Čistiace prostriedky                               | 7 064,60            | 6 266,64            |
| - Výpočtová technika                                 | 6 163,94            | 6 505,72            |
| - Všeobecný materiál – prevádzkové                   | 13 869,95           | 11 098,20           |
| - Interiérové vybavenie                              | 31 758,84           | 2 559,80            |
| - Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, náradie | 10 568,60           | 14 875,73           |
| 502 - Spotreba energie                               | 104 849,68          | 102 038,63          |
| <b>b) služby</b>                                     | <b>47 749,73</b>    | <b>68 219,35</b>    |
| 511 - Opravy a udržiavanie                           | 47 749,73           | 41 144,23           |
| - Oprava soc. Zariadení – budova B                   | 23 899,71           | 23 700,00           |
| - oprava a odstránenie poškodených PVC podláh        | 18 873,56           | 10 613,04           |
| - servis kopírky, PC, umývačky riadu..               | 4 976,46            | 6 831,19            |
| 518 - Ostatné služby                                 | 62 610,11           | 27 075,12           |
| - telekomunikačné služby                             | 2 673,22            | 3 120,99            |
| - stočné a zrážková voda                             | 5 180,76            | 6 039,82            |
| - prenájom športovej haly                            | 7 646,80            | 6 305,40            |
| - revízie zariadení                                  | 3 333,94            | 6 014,73            |
| - softvéry a licencie                                | 3 211,77            | 3 480,18            |
| - výučba tanca                                       | 1 718,00            | 2 114,00            |
| - všeobecné služby                                   | 38 845,62           | -                   |
| <b>c) osobné náklady</b>                             | <b>1 031 683,56</b> | <b>1 032 081,07</b> |
| 521 - Mzdové náklady                                 | 751 999,77          | 740 210,77          |
| 524 - Zákonné sociálne náklady                       | 256 457,07          | 253 771,76          |
| 527 - Zákonné sociálne náklady                       | 23 226,72           | 38 098,54           |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>d) dane a poplatky</b>                                  | <b>2 427,61</b>   | <b>2 427,61</b>   |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                              | 2 427,61          | 2 427,61          |
| - Komunálny odpad  | 2 427,61          | 2 427,61          |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                | <b>232 991,11</b> | <b>233 983,05</b> |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                     | 232 991,11        | 233 983,05        |
| <b>f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b> | <b>68 767,15</b>  | <b>67 038,13</b>  |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                             | 64 509,49         | 61 807,05         |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                    | 4 257,66          | 5 231,08          |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

| Významné položky                              | Hodnota    | Účet |
|---|------------|------|
| Drobný majetok vedený na podsúvahových účtoch | 390 125,53 | 772  |

## Čl. IX

### 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. 228/2015. Zmeny rozpočtu:

1. zmena zo dňa 18. 02. 2016 uznesením MsZ č. 8/2016
2. zmena zo dňa 28. 04. 2016 uznesením MsZ č. 57/2016
3. zmena zo dňa 14. 06. 2016 uznesením MsZ č. 91/2016
4. zmena zo dňa 08. 09. 2016 uznesením MsZ č. 145/2016
5. zmena zo dňa 10. 11. 2016 uznesením MsZ č. 16/2016
6. zmena zo dňa 08. 12. 2016 uznesením MsZ č. 202/2016

Rozpočtové opatrenie primátora mesta Sered' k 7. zmene rozpočtu zo dňa 20.12.2016

Mesto Sered' vykonalo v roku 2016 spolu 7 zmien rozpočtu. Z toho 6 zmien sa týkali aj Základnej školy J. A. Komenského.

## 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.