



Obec SEMEROVO

941 32 SEMEROVO č. 345

Z Á V E R Ě Č N Ý Ú Č E T O B C E za rok 2016

*Na schválenie Obecnému zastupiteľstvu predkladá:
Marián Kečkéš, starosta obce*

Zverejňovaný a dopĺňaný od: 05. 04. 2017

Schválený dňa: 11. 05. 2017 uznesením VII/14/2017A1.
V Semerove 05. 04. 2017

Účtovná jednotka: **OBEC SEMEROVO**

Starosta obce: Marián Kečkéš

Orgány obce: Obecné zastupiteľstvo má v siedmom volebnom období 9 poslancov
Obecné zastupiteľstvo v roku 2016 v siedmom volebnom období zasadalo 5-krát.
Obecné zastupiteľstvo rokovalo ako verejné zhromaždenie občanov.

Pomocné orgány: V 7. volebnom období máme:

- finančno-investično-rozvojovú komisiu
- komisiu na ochranu verejného záujmu pri výkone funkcií funkcionárov
- komisiu verejného poriadku s počtom členov 3.

Hlavná obecná kontrolórka: od 16. 09. 2011 je obecnou kontrolórkou Bc. Jarmila Lehocká,
na obdobie 6 rokov, s pracovným úväzkom 0,02.

Medzinárodný partner: Městys ŠATOV, Česko od 16. 7. 1977
Mesto NISKO, Poľsko od 31. 5. 2007.

Delimitované prenesené kompetencie:

Školstvo
Matrika
Stavebné konanie
Pozemné komunikácie a cestná doprava
Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov SR
Register adries
Starostlivosť o životné prostredie.

Delimitované originálne kompetencie:

Sociálna agenda
Materská škola
ŠKD
Školské stravovanie v základnej a materskej škole.

Matrika - obec je matričným úradom s vymenovanou matrikárkou a dvoma pomocnými matrikárkami.

Spoločná stavebná úradovňa pri MsÚ Nové Zámky vykonáva stavebnú agendu územné a stavebné povolenia. Ak je investorom Obec Semerovo, správnym úradom na vydanie stavebného povolenia bola Obec Dubník.

Doprava, starostlivosť o životné prostredie, hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov SR, register adries a sociálna agenda sa vo vymedzenej kompetencii vykonáva obcou.

Základná škola s právnou subjektivitou účtuje v systéme podvojného účtovníctva, má vypracované interné smernice na ochranu a nakladanie so zvereným majetkom, smernicu ochrany osobných údajov, smernica verejného obstarávania a systém finančnej kontroly a vnútorného auditu v zmysle zákona č. 502/2001 Zz..

ŠKD a ŠJ pri ZŠ riadi Základná škola, náklady uhrádza obec – delimitované originálne kompetencie.

Materská škola a ŠJ pri MŠ je v správe obce a riadená zvolenou a vymenovanou riaditeľkou.

Miestne kultúrne stredisko a knižnica sú prevádzkované z rozpočtu obce. Priestory MKS sa vždy na požiadanie spoločenských a občianskych organizácií poskytujú zdarma.

Obec prevádzkuje obecné zdravotné stredisko a dom smútku, prispieva na stravu deťom v ŠJ ZŠ a MŠ, prispieva ARRIVA (SAD) na dopravu vo verejnom záujme, ostatným organizáciám a občianskym združeniam podľa zmluvy.

Oceňovanie majetku: Zakúpený majetok sa oceňuje obstarávacími cenami.

Obec je zaťažená úverom poskytnutým zo ŠFRB číslo úverovej zmluvy 404/1744/2002 zo dňa 1. 7. 2002 v sume 2.881.133,91 Sk (95 636,13 Eur) na stavbu 5b.j. nájomných bytov nadstavbou obecného zdravotného strediska, doba splácania úveru 30 rokov. Zostatok úveru k 31. 12. 2016 je 67 039,34 Eur v členení – do jedného roka vo výške 2 865,78 Eur, so splatnosťou nad 1 rok vo výške 64 173,56 Eur.

Obec má poistený majetok poistnými zmluvami:

UNION poisťovňa - PZ č. 11-4-9318 - poistenie majetku obce, ročné poistné 875,60 Eur od 06. 04. 2012.

UNION poisťovňa – PZ č. 11-47072 – poistenie budov ZŠ ročné poistné 382,68 Eur od 30. 06. 2011.

Komunálna poisťovňa, a. s., Bratislava, č. zmluvy 4439000113 – poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb a podnikajúcich fyzických osôb – ročné poistné 107,95 Eur od 09. 11. 2011.

UNIQA BRATISLAVA, č. zmluvy 3337001525 - účinnosť od 01. 09. 2012 - poistenie polyfunkčného domu – ročné poistné 336,09 Eur.

Povinné zmluvné poistenie na motorové vozidlá DACIA LOGAN a FORD TRANZIT (motorové vozidlo dobrovoľného hasičského zboru) bolo uzatvorené v poisťovni ALLIANZ, od 11. 12. 2012 (DACIA) a od 28. 12. 2012 (FORD) sú poistené v KOOPERATIVE.

Havarijné poistenie mot. vozidla DACIA č. PZ 9946240560 - ALLIANZ od 10. 12. 2010 - ročné poistné 205,06 Eur.
GENERALI SLOVENSKO - poistenie školák (mš) - PZ č. 9200951463 od 01. 12. 2010 – do 31. 08. 2016 ročné poistné 120,- Eur.

UNION poisťovňa – úrazové poistenie žiakov s ročným poistným vo výške 37,53 Eur od 21. 09. 2016.

Poistenie vozidiel Moje auto – Allianz – Slovenská poisťovňa – DACIA LODGY od 09. 09. 2016 s ročným poistným 412,22 Eur.

Obec Semerovo v roku 2016 obdržala nasledovné finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu – granty a transfery, ktoré boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Predmetné granty boli v stanovenom termíne zúčtované s príslušným štátnym orgánom:

na matriku	1 898,82
na stavebnú agendu	1 329,90
hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov	471,90
na starostlivosť o životné prostredie	133,75
na cestnú dopravu a pozemné komunikácie	61,78
na register adries	9,00
na prenesené kompetencie školstva	321 010,00
vzdelávacie poukazy pre ZŠ	4 197,00
na cestovné žiakom z obce ČECHY pre ZŠ	1 520,00
príspevok pre deti zo znevýhodneného prostredia	5 368,00
na stravovanie, učebné pomôcky - deťom v hmotnej núdzi	9 022,34
ako náhradný príjemca prídavkov na dieťa	282,24
na predškolskú výchovu	2 550,00
voľby	406,52
aktivačné práce financované zo ŠR, EÚ	41 687,36
na učebnice pre ZŠ	769,00
na lyžiarsky výcvik pre ZŠ	3 600,00

PROSTRIEDKY ZO ŠTÁTNEHO ROZPOČTU SPOLU: 394 376,71 (59,10 dopravné z roku

2015 pre deti ZŠ z obce Čechy)

V hodnotenom roku z rozpočtu obce boli poskytnuté dotácie:

- DHZ	1 791,65 Eur
- Združenie rodičov	200,00 Eur
- RKC energie	848,40 Eur
- FC	12 600,00 Eur
- MS	686,73 Eur
- Zväz invalidov	508,00 Eur
- SZ chov.pl.holubov	140,00 Eur
- súbor Úsmev	3 300,00 Eur
- Cesta sv. Františka	300,00 Eur

V hodnotenom roku do rozpočtu obce boli poskytnuté dotácie:

- od Nitrianskeho samosprávneho kraja na kultúru vo výške 400,- Eur – „spolu sa hrajme – 5. Ročník“
- od Nitrianskeho samosprávneho kraja na šport vo výške 300,- Eur – „V. ročník nočného plážového futbalového turnaja 2016“
- od Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR vo výške 2 000,- Eur pre DHZ Semerovo na zabezpečenie materiálo-technického vybavenia ...

Obec mala na rok 2016 schválený rozpočet dňa 11. 12. 2015.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016, zostavený podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce bol zostavený ako vyrovnaný. Zmena rozpočtu bola schválená Obecným zastupiteľstvom 26. 08. 2016 a 15. 12. 2016.

	ROZPOČET		Skutočnosť 31.12.2016 (bez nerozpočtovaných VaP)
	schválený	po zmenách	
PRÍJMY CELKOM	792 188	979 588	947 365,06
z toho:			
Bežné príjmy obce	789 938	902 313	916 173,58
Kapitálové príjmy	250	250	107,00
Finančné operácie		75 025	26 510,37
Bežné príjmy ZŠ	2 000	2 000	4 574,11
VÝDAVKY CELKOM	792 188	979 588	947 129,06
z toho:			
Bežné výdavky obce	385 781	492 479	461 620,73
Kapitálové výdavky	53 668	96 140	95 901,24
Finančné výdavky	2 640	2 910	2 747,68
Bežné výdavky ZŠ	350 099	388 059	386 859,41

Účtovníctvo obce sa vedie v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zákonov, na základe opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007 v znení neskorších opatrení, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie..., Opatrenia MF SR č. MF/25755/2007-31 z 5. 12. 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek IÚZ v znení ďalších opatrení, Zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách VS v znení neskorších predpisov, Opatrenia MF z 8. 12. 2004, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia a metodického usmernenia MF SR k č. MF /010175/2004-42 zo dňa 08. 12. 2004 a vysvetliviek k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie v znení dodatkov. Spracovanie účtovníctva je prostredníctvom programového vybavenia spoločnosti KEO, s.r.o., Záhorce.

Štvrťročné účtovné závierky v priebehu roku 2016 Obec Semerovo a ZŠ Semerovo boli predkladali prostredníctvom RISSAM-u.

Ročná účtovná závierka bolo predložená prostredníctvom RISSAM-u.

HOSPODÁRENIE OBCE SEMEROVO: (bez nerozpočtovaných príjmov a výdavkov)

Príjem obce (bežný + kapitál + fo) za rok 2016:	942 790,95 Eur
Príjem ZŠ Semerovo za rok 2016:	4 574,11 Eur
celkom príjem:	947 365,06 Eur
Výdavky obce (bežné + kapitál + fo) za rok 2016:	560 269,65 Eur
Výdavky ZŠ Semerovo za rok 2016:	386 859,41 Eur
celkom výdavky:	947 129,06 Eur

Bežný príjem obce:	916 173,58 Eur
Kapitálový príjem obce:	107,00 Eur
Finančné operácie:	26 510,37 Eur
Bežný príjem školy:	4 574,11 Eur
celkom :	947 365,06 Eur
Bežné výdavky obce:	461 620,73 Eur
Kapitálový výdavky obce:	95 901,24 Eur
- z bežných prostriedkov	69 449,97
- z rezervného fondu	26 451,27
Finančné operácie:	2 747,68Eur
Bežné výdavky školy:	386 859,41 Eur
celkom :	947 129,06 Eur

Bežné príjmy spolu:	920 747,69 Eur
Bežné výdavky spolu:	848 480,14 Eur

V príjmovej časti – v kapitole finančných operácií sú prostriedky z roku 2015 s možnosťou čerpania v roku 2016, resp. vrátenia do štátneho rozpočtu – na bežné výdavky – dopravné pre žiakov z obce Čechy vo výške 59,10 Eur a čerpanie rezervného fondu vo výške 26 451,27 Eur na kapitálové výdavky – rekonštrukcia strechy nad 5bj v roku 2016.

Výsledok rozpočtového hospodárenia Obce Semerovo za rok 2016:

	príjmy	výdavky	rozdiel
Bežné	920 747,69	848 480,14	72 267,55
Kapitálové z bežných prostriedkov	107,00	69 449,97	- 69 342,97
Výsledok rozpočtového hospodárenia	920 854,69	917 930,11	2 924,58
Kapitálové z rezervného fondu		26 451,27	- 26 451,27
Finančné operácie	26 510,38	2 747,68	23 762,69
			236,00

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce Semerovo za rok 2016 predstavuje prebytok vo výške 2 924,58 Eur, (bežné a kapitálové príjmy boli vo výške 920 854,69 Eur, bežné a kapitálové výdavky vo výške 917 930,11 Eur) bez finančných operácií a nerozpočtovaných príjmov a výdavkov. Druhá časť kapitálových výdavkov vo výške 26 451,27 Eur bola čerpaná z rezervného fondu.

V rozpočtových príjmoch a výdavkoch obce sú „zahrnuté“ príjmy a výdavky rozpočtovej organizácie – základnej školy.

Prebytok rozpočtu v sume 2 924,58 Eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.Z o rozpočtových pravidlách ... v znení neskorších predpisov je upravený o výšku splatenej istiny úveru ŠFRB z bežných príjmov vo výške 2 747,68 Eur a čerpanie dopravného z roku 2015 vo výške 59,10 Eur. Prebytok rozpočtového hospodárenia navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v plnej výške, t. j. 236,00 Eur s tým, že z rezervného fondu v roku 2017 budú „čerpané ako prostriedky minulých rokov“ na dopravné pre deti ZŠ z obce Čechy vo výške 236 Eur.

Stav bežných účtov k 31. 12. 2016 je výsledkom prebytku rozpočtového hospodárenia predchádzajúcich rokov.

Finančné prostriedky na mzdy a odvody za december 2016 boli dané na „depozitný účet“ obce v úhrnnej výške 19 817,96 Eur. ZŠ má svoj depozitný účet, na ktorom má decembrové mzdy s odvodmi.

Na depozitnom účte obce sú aj prostriedky s možnosťou čerpania v roku 2017. Nevyčerpané prostriedky na dopravné pre deti ZŠ z obce Čechy vo výške 236,00 Eur, k 31. 12. 2016 evidované na analytickom účte 384 600.

Hospodársky výsledok Obce Semerovo za rok 2016:

Hospodársky výsledok – rozdiel výnosov (640 785,09 Eur) a nákladov (623 791,84 Eur) predstavuje kladný výsledok hospodárenia – zisk – vo výške 16 993,25 Eur, ktorý bude zúčtovaný ako nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov na analytickom účte k syntetickému účtu 428 v roku 2017.

Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu v roku 2016

Stav k 1. 1. 2016	46 998,61
prebytok 2015	120 108,90
Kapitálové výdavky	-26 451,27
Stav k 31. 12. 2016	140 656,24

Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu v roku 2016

Stav k 1. 1. 2016	275,84
tvorba 2016	2 175,18
čerpanie 2016	-2 182,22
Stav k 31. 12. 2016	268,80

INVENTARIZAČNÝ ZÁPIS

napísaný v zmysle §§ 29 a 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zákonov k 31. 12. 2016.

Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 15. 12. 2016, uznesením VII/12/2016/A/3b uložilo vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31. 12. 2016, schválilo členov inventarizačnej komisie a členov hlavnej inventarizačnej komisie. Inventarizácia sa uskutočnila od 04. 01. 2017 do 27. 01. 2017. Po vykonaní fyzickej a dokladovej inventúry členovia IK porovnali výsledky s účtovným stavom k 31. 12. 2016. Finančné hodnoty sú v eurách.

Časť I.

SUMÁR ÚČTOVNEJ TRIEDY 0 – DLHODOBÝ MAJETOK

01 Dlhodobý nehmotný majetok	1 500,00
02 Dlhodobý hmotný majetok odpis.	1 960 473,22
03 Dlhodobý hmotný majetok neodpis.	105 561,64
04 Obstaranie dlhodob. majetku	12 390,00
06 Dlhodobý finančný majetok	240 660,69
07 Oprávky k DNM	-16,00
08 Oprávky k DHM	-1 195 203,81

SPOLU TR. 0:

1 125 365,74

SUMÁR ÚČTOVNEJ TRIEDY 2 – FINANČNÉ ÚČTY

21 Peniaze	434,12	
22 Účty v bankách	237 298,90	
26 Peniaze na ceste	-21,76	
SPOLU TR. 2:		237 711,26

SUMÁR ÚČTOVNEJ TR. 3 – ZÚČTOVACIE VZŤAHY

31 Pohľadávky		29 855,80
315 Ostatné pohľadávky	1 651,01	
318 Pohľadávky z nedaň. príjmov	16 545,85	
319 Pohľadávky z daňov. príjmov	11 658,94	
32 Závazky		-32 131,45
321 Dodávatelia	-29 914,01	
323 Krátkodobé rezervy	-1 680,00	
324 Prijaté preddavky /ŠJ MŠ/	-537,44	
33 Zúčtovanie so zamest. a inšt.		-14 890,11
331 Zamestnanci	-7 849,64	
336 Zúčt. s inšt.soc. ...	-7 040,47	
34 Zúčtovanie daní, dotácií ...		-1 214,71
342 Ostatné priame dane	-1 214,71	
35 Zúčtovanie medzi subj. VS		68 502,23
355 Zúčt. transferov rozpočtu ...	68 502,23	
37 Iné pohľadávky a záväzky		-3 594,86
378 Iné pohľadávky	1 163,39	
379 Iné záväzky	-4 758,25	
38 Časové rozlíšenie nákladov ...		-503 056,59
381 Náklady budúcich období	1 940,02	
384 Výnosy budúcich období	- 504 996,61	
39 Opravné položky k pohľadávkam		-12 908,25
- nedaňové pohľadávky	6 998,91	
- daňové pohľadávky	5 909,34	
SPOLU TR. 3:		- 469 437,94

SUMÁR ÚČTOVNEJ TR. 4 – VLASTNÉ IMANIE A DLHODOBÉ ZÁVAZKY

428 Nevysporiadaný výsledok hosp. ...	-808 008,75	
472 Záväzky zo sociálneho fondu	-268,80	
479 Ostatné dlhodobé záväzky	-68 368,26	
SPOLU TR. 4:		- 876 645,81

FYZICKÁ INVENTARIZÁCIA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOV

Anal. účet 790 000 – OcÚ	36 000,26	
Anal. účet 790 001 – Materiál hasičského zboru	7 710,59	
Anal. účet 790 003 – Materiál MŠ kabinety	2 492,08	
Anal. účet 790 004 – Knižnica MKS	16 900,90	
Anal. účet 790 005 – Knižnica MŠ	1 063,49	
Anal. účet 790 006 – MŠ	16 426,18	
Anal. účet 790 007 – ŠJ MŠ	1 879,95	
Anal. účet 790 008 – Drobný nehmotný majetok	2 868,07	
Anal. účet 790 009 – Materiál FC	549,03	
Anal. účet 790 010 – Materiál MŠ ŠJ v ev.	3 040,32	
Anal. Účet 799 000 – Odpísaná pohľadávka	1 691,64	
PODSÚVAHOVÉ ÚČTY SPOLU:		90 622,51

Časť II.

V priebehu roka 2016 boli vyradené z dôvodu:

1/ úplného opotrebenia – nepoužiteľnosti:

- dlhodobý majetok:		59 878,59
- televízny káblový rozvod	53 472,05	
- počítač na chodbe	613,89	
- nábytková stena zo zasadačky	1 033,53	
- počítač na videotext pre KTV	863,04	
- KTV AXN	3 763,34	
- televízny prijímač TVP-510	132,74	

Uvedený hmotný majetok je plne odpísaný, bez zostatkovej hodnoty.

- drobný majetok:**2 887,22**

- stoličky čalúnené zelené 10 ks	79,70	Chladnička	136,10
- popolník biely	56,10	Detské stoličky	157,05

- televízor AIWA	331,91	Nôž na chlieb	13,24
- koberec	561,17	Šálky	11,97
- monitor ASUS	193,03	Podšálky	10,08
- fotoaparát MIKON	331,55	Obývací kút	77,34
- koberec Saturn	45,81	Vyučovací prístroj KE	79,67
- koberec Sofia	33,86	Program č. 1-10	46,21
- Stolička prírodná	5,64	Dopravná výchova	9,96
- deky (45 ks)	89,55	Elektronická kocka	60,90
- Rozprávky na každý deň	5,97	Magnetofón Watson	33,16
- nauč sa správne vyslovovať	2,39	kancelárske kreslo	65,00
- diaprojektor	23,00	písací stroj	83,98
- koberec	253,27	multifunkčné zariadenie CANON	58,09
- knihy z knižnice	31,52		
2/ z titulu odpredaja:			
- pozemok p. Paradymu	6,37		

Inventarizačná komisia konštatuje, že skutočný stav majetku OBCE SEMEROVO súhlasí so stavom evidenčným. Inventarizačné rozdiely neboli zistené.

V Semerove 25. 01. 2017

Inventarizačná komisia: Veronika Štefániková

Soňa Slobodníková

Ildikó Sláviková

Hlavná inventarizačná komisia a komisia na vyradenie úplne opotrebovaného, nepoužiteľného majetku súhlasí s predloženým zápisom a s fyzickou likvidáciou úplne opotrebovaného a nepoužiteľného majetku.

V Semerove

Marián Kečkíš
Ing. Peter Balogh
Bc. Jarmila Lehocká

Ing. Gabriela Píповá
Ing. Marek Vetter

OBEC SEMEROVO, 941 32 SEMEROVO
DOKLADOVÁ INVENTARIZÁCIA BANKOVÝCH ÚČTOV –
221 – bankové účty k 31. 12. 2016

Anal. účet 221 000 – VUB SK63 0200 0000 0001 7212 0172		
- výpis č.196 z 31. 12. 2016	zostatok	55 373,64
- účtovný stav		55 373,64
Anal. účet 221 001 - PRIMA SK58 5600 0000 0022 0038 4001		
- výpis č. 55 z 30. 12. 2016	zostatok	48 102,45
- účtovný stav		48 102,45
Anal. účet 221 002 – PRIMA SK02 5600 0000 0038 4487 8001 (ktv)		
- výpis č. 12 z 30. 12. 2016	zostatok	721,92
- účtovný stav		721,92
Anal. účet 221 003 – TATRABANKA SK34 1100 0000 0026 2075 9084		
- výpis č. 12 z 31. 12. 2016	zostatok	18 667,60
- účtovný stav		18 667,60
Anal. účet 221 004 – VUB SK21 0200 0000 0016 0021 8657 (dotačný)		
- výpis č. 24 z 31. 12. 2016	zostatok	16,00
- účtovný stav		16,00
Anal. účet 221 010 – VUB SK44 0200 0011 6901 7212 0172 (sociálny fond)		
- výpis č. 12 z 31. 12. 2016	zostatok	268,80
- účtovný stav		268,80
Zostatok súhlasí s anal. účtom 472 000		
Anal. účet 221 020 – VUB SK70 200 0000 0016 9819 8251 (ŠJ MŠ)		
- výpis č. 12 z 31. 12. 2016	zostatok	496,09
- účtovný stav		496,09
Anal. účet 221 030 – VUB SK21 0200 0000 0017 7883 4457 (fond opráv)		
- výpis č. 12 z 31. 12. 2016	zostatok	1 328,92
- účtovný stav		1 328,92
Zostatok súhlasí s anal. účtom 479 001		
Anal. účet 221 040 – VUB SK78 0200 0000 0019 3356 3854 (depozitný účet)		
- výpis č. 12 z 31. 12. 2016	zostatok	112 323,48
- účtovný stav		112 323,48
ÚČTY SKUPINY 22 SPOLU:	237 298,90	Eur

HOSPODÁRENIE Základnej školy SEMEROVO č.110 za rok 2016

Základná škola s právnou subjektivitou so ŠJ a ŠKD účtuje v systéme podvojného účtovníctva, má vypracované interné smernice na ochranu a nakladanie so zvereným majetkom a vnútornej kontroly. Účty má zriadené vo VÚB banke Nové Zámky.

Od 15. 10. 2014 je menovanou riaditeľkou ZŠ Semerovo PaedDr. Janka Mičeková. Je štatutárnou zástupkyňou, zodpovedná za zverený majetok, hospodárske prostriedky, vnútornú kontrolu a riadenie.

a./ všetky doklady týkajúce sa stavu a pohybu hospodárskych prostriedkov sú odovzdané a zúčtované,

b./ všetky príjmy a výdavky týchto prostriedkov sú zachytené v účtovníctve alebo v operatívnej evidencii a skontrolované,

c./ majetok školy – budova ZŠ, telocvičňa a ŠJ pri ZŠ sú poistené v rámci majetku obce,

d./ stav majetku Základnej školy v Semerove je zdokumentovaný v inventarizácii k 31. 12. 2016,

e./ štvrtročné účtovné závierky v priebehu roku 2016 a ročnú účtovnú závierku Základná škola v Semerove vkladala do RISSAM-u. Ročné vyúčtovanie výdavkov s dokladmi o výsledku inventarizácie k 31. 12. 2016 odovzdala škola zriaďovateľovi obci Semerovo.

INVENTARIZAČNÝ ZÁPIS

napísaný v zmysle §§ 29 a 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zákonov k 31. 12. 2016. Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 15. 12. 2016, uznesením VII/12/2016 uložilo vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31. 12. 2016, schválilo členov inventarizačnej komisie a členov hlavnej inventarizačnej komisie. Inventarizácia sa uskutočnila od 02. 01. 2017 do 20. 01. 2017. Po vykonaní fyzickej a dokladovej inventúry členovia IK porovnali výsledky s účtovným stavom k 31. 12. 2016. Finančné hodnoty sú v eurách.

Časť I.

SUMÁR ÚČTOVNEJ TRIEDY 0 – DLHODOBÝ MAJETOK

02 Dlhodobý hmotný majetok odpis. 232749,97

03 Dlhodobý hmotný majetok neodpis. 11757,29

Medzisúčet 244507,26

08 Oprávky k DHM -176025,66

SPOLU TR. 0: 68481,60 €

SUMÁR ÚČTOVNEJ TRIEDY 2 – FINANČNÉ ÚČTY

21 Peniaze 0,00

22 Účty v bankách 35320,63

26 Peniaze na ceste 0,00

SPOLU TR. 2: 35320,63 €

SUMÁR ÚČTOVNEJ TR. 3 – ZÚČTOVACIE VZŤAHY

32 Záväzky 415,60 €

324 Prijaté preddavky 415,60

33 Zúčtovanie so zamest. a inšt. 29064,45 €

331 Zamestnanci 17906,45

336 Zúčt. s inšt.soc. ... 11158,00

34 Zúčtovanie daní, 2373,43 €

342 Ostatné priame dane 2373,43

35 Zúčtovanie medzi subj. VS 68502,23 €

355 Zúčt. transferov rozpočtu ... 68502,23

37 Iné pohľadávky a záväzky 146,40 €

378 Nedočerpané finančné orig. komp -20,63

379 Iné záväzky 167,03

38 Časové rozlíšenie nákladov a výnosov 0,00 €

381 Náklady budúcich období -2368,63

384 Výnosy budúcich období 2368,63

SPOLU TR. 3: 100502,11 €

42 Fondy tvorené z kladného výsledku hospodárenia ... 7,19 €

428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minul rokov 7,19

47 Dlhodobé záväzky 3292,93 €

472 Záväzky zo sociálneho fondu 3292,93

SPOLU TR. 4: 3300,12

Časť II.

PODSÚVAHOVÉ ÚČTY SPOLU:

Anal. účet 790 002 – Učeb.pomôcky

11528,94

Anal. účet 790 004 – Počítače + elektrotechnika	44970,63
Anal. účet 790 005 – Fond učebníc	10122,96
Anal. účet 790 006 – Lavice + nábytok	36292,35
Anal. účet 790 007 – Materiál náradie	2187,49
Anal. účet 790 008 – DHM I ŠJ ZŠ	72,16
Anal. účet 790 009 – DHM II ŠJ ZŠ	5391,82
Anal. účet 790 010 – Hasiace prístroje a príslušenstvo	801,89
Anal. účet 790 011 – Hud.nástroje, ost.pomôcky	6661,68
Anal. účet 790 012 – Učiteľská knižnica	205,08
Anal. účet 790 013 – Žiacka knižnica	794,27
Anal. účet 790 014 – Kabinety	4325,77
Anal. účet 790 015 – ASF EU učebné pomôcky	74112,50
Anal. účet 790 017 – PRINED	8796,24
Anal. účet 790 017 – PRINED materiál - knihy	1949,98
Anal. účet 790 018 – Čítareň	1640,00

PODSÚVAHOVÉ ÚČTY TR. 7 SPOLU: 209853,76 €

Časť III.

- K 31.12.2016 inventarizačná komisia súhlasí s vyradením :
- učebníc pre opotrebenie v objeme 2 442,26 €. (rozpis vyradených učebníc priložený v prílohe č. 1)
 - pre úplné opotrebenie vyradiť v sume 265,55 € elektronika, staré televízory a monitory nefunkčné (rozpis v prílohe č. 2).
 - pre úplné opotrebenie vyradiť učeb. pomôcky PRINED v sume 140,14 € (rozpis v prílohe č. 3).

Inventarizačná komisia konštatuje, že skutočný stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Základnej školy Semerovo súhlasí so stavom evidenčným. Inventarizačné rozdiely neboli zistené

V Semerove 20. 01. 2017

Hmotne zodpovedný pracovník: PaedDr. Janka Mičeková

Členovia inventarizačnej komisie: PaedDr. Ondrej Mlynek Mgr. Maroš Bajla Katarína Bogárová
Ludmila Čelková

Stav finančných prostriedkov na účtoch Základnej školy Semerovo k 31. 12. 2016

Anal. účet 221 000 – Školská jedáleň

VUB SK3402000000001782600151
výpis z účtu č. 12/2016 z 31.12.2016 zostatok 377,46
účtovný stav : 377,46

Anal. účet 221 001 – Sociálny fond

VUB SK9602000000001782591857
výpis z účtu č. 12/2016 z 31.12.2016 zostatok 3 292,93
účtovný stav : 3 292,93

- súhlasí na zostatok na účte 472 000 – záväzky zo sociálneho fondu

Anal. účet 221 002 – Depozit

VUB SK9002000000002248580159
výpis z účtu č. 12/2016 z 31.12.2016 zostatok 31 634,24
účtovný stav : 31 634,24

Anal. účet 222 000 – Výdavkový účet

VUB SK670200000000178257695
výpis z účtu č. 12/2016 z 31.12.2016 zostatok 20,63
účtovný stav : 0,00

Rozdiel vznikol tým, že sa nevyčerпали prostriedky a zostatok na účte vznikol záväzok voči OcÚ na účte 379 000.

Anal. účet 223 000 – Príjmový účet

VUB SK670200000000178257695
výpis z účtu č. 12/2016 z 31.12.2016 zostatok 16,00
účtovný stav : 16,00

BANKOVÉ ÚČTY CELKOM

35 320,63

Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu v roku 2016

Stav k 1. 1. 2016	2 978,45
tvorba 2016	2 501,66
čerpanie 2016	-2 187,18
Stav k 31. 12. 2016	3 292,93

**Závěrečný účet Obce Semerovo bol zverejnený
a dopĺňaný na úradnej tabuli a web stránke obce
od 05. 04. 2017.**

**Závěrečný účet obce Semerovo je predložený
k prerokovaniu
a
obecné zastupiteľstvo SEMEROVO
schválilo
záverečný účet obce za rok 2016 výrokom
~~BEZ VÝHRAD~~ – ~~S VÝHRADAMI.~~**

V Semerove dňa 05. 04. 2017

Spracovala: Štefániková

Predkladá: Marián Kečkés
starostu obce