

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Jána Amosa Komenského
Sídlo účtovnej jednotky	Rábska 14, 946 03 Kolárovo
IČO	37866931
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Kolárovo
Sídlo zriaďovateľa	Kostolné námestie 1, 946 03 Kolárovo
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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	Základné vzdelanie
----------------------------------	--------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Martin Lešš riaditeľ ZŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena spôsobu výpočtu účtovných odpisov a sadzby účtovných odpisov zo sadzby podľa zákona č.336/1999 Z.z. o daniach z príjmov a znení neskorších predpisov na odpisové sadzby podľa skutočnej ekonomickej životnosti dlhodobého majetku	Zosúladenie s Postupmi účtovania na základe MÚ MF SR č.MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku	Rozdiel vo vyčíslených oprávkách k majetku: Prírastok oprávok Úbytok oprávok	 14 124,00 127 973,15
Prehodnotenie odpisového plánu	§ 30 odsek 8 Opatrenia MF SR č.MF/16786/2007-31	Úprava zostatkovej doby životnosti majetku	

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 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400 Eur, 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 0 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 - Materiál.

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

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie hnutelných vecí	Poistná zmluva	97,59
Združené poistenie majetku	Poistná zmluva	442,59

b) 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 /RO,PO/:	
Pozemky	77 224,86
Budovy, stavby	562 170,26
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 351,78
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5078,44

c) 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	
- Budova ŠJ	28 088,37
- Prístroje, inventár	7229,44

B Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

b)

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Nájom telocvične	068	38,40	38,40	Vystavená Fa za nájom za 2017

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

Vystavená faktúra za nájom v lehote splatnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z nedaňových príjmov	0,00	38,40	

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

Vystavená faktúra za nájom .

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0,00	38,40

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	34 088,99	53 218,50

2. 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:	752,61	1 260,96
- predplatné	697,73	343,20
- poisťné	54,88	147,53
- licencie	0,00	376,89
- služby	0,00	393,34

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	-194,29	125859,15	125990,49	-571,05	-896,68	Presun zostatku účtu 431 v sume 571,05 € na účet 428. Zvýšenie účtu 428 z dôsledku opravy významných chýb minulých rokov vo výške 125 859,15 € – zmena výpočtu účtovných odpisov Zníženie účtu 428 z dôsledku opravy významných chýb minulých rokov vo výške 125 990,49 €
Výsledok hospodárenia	-571,05		69,89	571,05	-69,89	Zníženie v dôsledku výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	942,05	1991,82
- záväzky zo sociálneho fondu	942,05	1416,38
- Iné záväzky -zrážky zamestnancov –exekúcie na účte depozit	0,00	575,44

Základná škola Jána Amosa Komenského, Rábska 14, Kolárovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Krátkodobé záväzky z toho:	33 912,28	52 193,25
- záväzky voči dodávateľom	805,63	832,88
- záväzky voči zamestnancom	18 518,36	27 825,66
- záväzky voči poisťovniam	11 384,11	18 037,53
- záväzky voči daňovému úradu	2 456,35	4 718,71
- ostatné záväzky – zrážky zo mzdy	747,83	778,47

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Záväzky účtovnej jednotky sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	34 854,33	54 185,07

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	1 416,38	942,05	Záväzky zo sociálneho fondu
Ostatné záväzky	575,44	0,00	Iné záväzky -zrážky zamestnancov – exekúcie na účte depozit
Dodávatelia	0,00	805,63	Záväzky voči dodávateľom
Nevyfakturované dodávky	832,88	0,00	Nevyfakturované dodávky – faktúry za služby, réžie
Iné záväzky	778,47	747,63	Zrážky zo mzdy
Zamestnanci	27 825,66	18 518,36	Záväzky voči zamestnancom
Zúčt.s org.soc.a zdrav.poistenia	18 037,53	11 384,11	Záväzky voči SP a ZP
Ostatné priame dane	4 718,71	2 456,35	Daň zo závislej činnosti

2. Časové rozlíšenie

a) **popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	752,61	1260,96
- predplatné	697,73	343,20
- poisťné	54,88	147,53
- licencie	0,00	376,89
- služby	0,00	393,34

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
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	8 686,00	9 102,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC		

Základná škola Jána Amosa Komenského, Rábska 14, Kolárovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub	63 013,25	59 441,38
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	14 124,00	12 010,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	386 463,31	421 703,63
h) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	10 397,23	14 922,38
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	5 590,66	9 638,09
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	1 646,00	2 629,04
- voda	1 738,00	286,02
- tepelná energia	37 260,40	30 167,55
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	102,00	39,60
512 - Cestovné	2,60	5,00
518 - Ostatné služby	12 949,89	11 919,91
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	281 334,53	304 102,44
524 - Záonné sociálne náklady	96 592,56	105 299,26
527 - Záonné sociálne náklady	7 579,30	11 118,54
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	295,25	648,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	6 450,50	6 750,00
- odpisy z cudzích zdrojov	7 673,50	5 260,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 467,62	1 577,75
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	18 719,77	23 985,98
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00	38,40
i) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	3 852,23	3 783,10
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,03	0,00

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	160 050,01	771

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- Účtovná jednotka nemá

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 05.12.2016 uznesením MsZ č.573/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.03.2017 uznesením č. 607/2017
- druhá zmena schválená dňa 11.09.2017 uznesením č. 742/2017
- tretia zmena schválená dňa 16.10.2017 uznesením č. 775/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 20.11.2017 rozpočtovým opatrením č.805/2017

Čl. X
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.