

Poznámky k 31.12.2017

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 <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 školstvo
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Zuzana Súdinová Riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Michaela Takáčová Zástupkyňa pre 2. stupeň
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	73,30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	73 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 tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v sume 3 999 €, ktorý vznikol zaradením majetku – kosačky do užívania.

Na účte 031 – Pozemky je vykázaný úbytok v sume 25 217,78 €, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy Základnej školy Jana Amosa Komenského na základe zmluvy č. 663/2017 a 668/2017 o odňatí majetku zo správy zo dňa 25. 09. 2017.

V roku 2017 na účte 042 – Obstaranie DHM je vykázaný prírastok v sume 212 006,30 € čo predstavuje rekonštrukciu a modernizáciu telocvične – rekonštrukcie strechy, zateplenie fasády a okapových chodníkov, zabezpečenie technického dozoru na stavbe a nákup kosačky.

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' – poisťovňa zmluva č. 411018223 (Allianz)

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	4 989 211,61

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	2 868,85	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	896,05	Prenájom telocvični

b) pohľadávky podľa **dobu 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 2017, pohľadávky z refundácií výdavkov za energie za december 2017, pohľadávky z preplatiek za el. energiu za rok 2017.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	4 085,83	3 764,90	
- pohľadávky za nájom	1 290,45	896,05	
- pohľadávky z refundácií výdavkov za energie	2 795,38	2 868,85	

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.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Pohľadávky z toho:	6 468,56	6 789,86
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 468,56	6 789,86

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty (Depozit na mzdy, účet SF)	103 495,97

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31. 12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 376,01	1 803,16
- Softvéry a licencie	2 110,59	1 467,06

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 2016 v hodnote 1 752,06 € bol preúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov. Ako úbytok na účte 428 bol účtovaný zostatok na depozitnom účte k 31.12.2016 v celkovej hodnote 60,24 €.

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **dobu 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 2017, záväzky voči sociálnej a zdravotnej

Základná škola Jana Amosa Komenkého, Komenského 1227/8, 92601 Sered'
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

poisťovni za odvody z miezd za december 2017, záväzky voči daňovému úradu za daň z miezd za december 2017. Ako dlhodobé záväzky v lehote splatnosti evidujeme záväzky zo sociálneho fondu.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Dlhodobé záväzky z toho:	5 320,02	5 644,26
- záväzky zo sociálneho fondu	5 320,02	5 644,26
Krátkodobé záväzky z toho:	106 083,41	111 125,76
- záväzky voči dodávateľom	6 681,91	9 037,32
- záväzky z prijatých preddavkov za obedy v školskej jedálni	3 896,93	9 387,33
- záväzky voči zamestnancom	54 500,83	52 752,74
- záväzky voči poisťovňam	32 773,08	32 078,58
- záväzky voči daňovému úradu	6 739,45	5 999,62

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.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Záväzky z toho:	106 083,41	111 125,76
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	106 083,41	111 125,76

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Dodávatelia	6 681,91	9 037,32	Záväzky voči dodávateľom – faktúry za 12/2017
Prijaté preddavky	3 896,93	9 387,33	Prijaté preddavky za obedy v šk. jedálni.
Zamestnanci	54 500,83	52 752,74	Mzdy 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	32 773,08	32 078,58	Odvody 12/2017
Ostatné priame dane	6 739,45	5 999,62	Daň zo mzdy 12/2017
Záväzky zo sociálneho fondu	5 320,02	5 644,26	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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:	107 022,62	1 759,62
- obstaranie DHM z kapitálových zdrojov	104 660,50	-
- softvéry a licencie 2017, predplatné časopisov	2 314,80	1 759,62

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. **Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	158 549,36	151 306,08
602 - Tržby z predaja služieb	158 549,36	151 306,08
- Poplatky za šk. cvč, letný tábor	50 999,98	49 862,37
- Strava šk. jedáleň	107 549,38	101 443,71

Základná škola Jana Amosa Komenkého, Komenského 1227/8, 92601 Sereď
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 603 561,54	1 586 252,02
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	360 926,84	340 924,13
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	232 030,99	232 991,11
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 010 603,71	1 012 336,78
c) ostatné výnosy	14 743,06	15 458,76
648 - Ostatné výnosy	14 281,80	15 458,76
- Prenájom telocvični, multifunkčného ihriska, PC učebne, šk. bytu	9 310,31	9 639,97
- Z dobropisov	4 971,49	5 818,79

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	297 713,24	297 713,24
501 - Spotreba materiálu	156 501,25	192 863,56
- Potraviny v šk. jedálni	107 549,38	101 443,71
- Knihy, časopisy, učebné pomôcky	7 867,37	15 498,83
- Kancelárske potreby	5 008,40	6 495,09
- Čistiace prostriedky	5 789,89	7 064,60
- Výpočtová technika	4 648,77	6 163,94
- Všeobecný materiál – prevádzkové	7 157,18	13 869,95
- Interiérové vybavenie	11 211,48	31 758,84
- Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, náradie	2 087,90	10 568,60
- Údržbársky materiál	5 180,88	--
502 - Spotreba energie	99 004,02	104 849,68
b) služby	116 799,73	110 359,84
511 - Opravy a udržiavanie	70 125,74	47 749,73
- Opravy a údržba budov, priestorov a objektov	56 813,46	23 899,71
- Servis počítačov	7 132,38	18 873,56
- servis prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení	6 179,90	4 976,46
518 - Ostatné služby	46 673,99	62 610,11
- telekomunikačné služby	3 059,77	2 673,22
- stočné a zrážková voda	4 736,15	5 180,76
- prenájom športovej haly	7 815,50	7 646,80
- revízie zariadení	4 133,72	3 333,94
- softvéry a licencie	2 816,43	3 211,77
- výučba tanca	2 523,00	1 718,00
- všeobecné služby	19 410,42	38 845,62
- školenia, kurzy, semináre	2 179,00	--
c) osobné náklady	1 091 528,26	1 031 683,56
521 - Mzdové náklady	795 974,17	751 999,77
524 - Záonné sociálne náklady	272 542,59	256 457,07
527 - Záonné sociálne náklady	23 011,50	23 226,72
d) dane a poplatky	2 427,61	2 427,61
538 - Ostatné dane a poplatky		2 427,61
- Komunálny odpad	2 427,61	2 427,61
e) odpisy, rezervy a opravné položky	232 030,99	232 991,11
551 - Odpisy DNM a DHM	232 030,99	232 991,11
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	66 775,73	68 767,15
588 - Náklady z odvodu príjmov	63 025,64	64 509,49
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 750,09	4 257,66

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný majetok vedený na podsúvahových účtoch	391 492,90	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 8. 12. 2016 uznesením č. 203/2016. Zmeny rozpočtu:

1. zmena zo dňa 09. 02. 2017 uznesením MsZ č. 15/2017
2. zmena zo dňa 27. 04. 2017 uznesením MsZ č. 71/2017
3. zmena zo dňa 22. 06. 2017 uznesením MsZ č. 116/2017
4. zmena zo dňa 21. 09. 2017 uznesením MsZ č. 170/2017
5. zmena zo dňa 09. 11. 2017 uznesením MsZ č. 227/2017
6. zmena zo dňa 14. 12. 2017 uznesením MsZ č. 276/2017

Rozpočtové opatrenie primátora mesta Sered' k 7. zmene rozpočtu zo dňa 29. 12. 2017

Mesto Sered' vykonalo v roku 2017 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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.