

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Ondreja Cabana
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie A. Cabana 36, 941 06 Komjatice
IČO	37863932
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Komjatice
Sídlo zriaďovateľa	Nádražná 97, 941 06 Komjatice
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	Výchovná a vzdelávacia činnosť
----------------------------------	--------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Marta Gocníková
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	66,25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	70
- počet vedúcich zamestnancov	6
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.

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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ 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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

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 021 v sume 272 227,17 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy od zriaďovateľa na základe protokolu o zverení do správy. Na účte 022 je vykázaný prírastok vo výške 27 764,45 €, z čoho prírastok v sume 22 764,45 € vznikol zverením majetku do správy od zriaďovateľa na základe protokolu o zverení do správy (vybavenie MŠ a schodolez) a v hodnote 5 000 € bola zakúpená ihrisková zostava MŠ.

- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Poistenie platí zriaďovateľ.

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 717 673,27 €
Budovy	3 694 908,82 €
Stroje, prístroje, zariadenie MŠ	22 764,45 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
krátkodobá	060	9 361,66	9 361,66	Preplatok plynu

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

- pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka 9 361,66 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky:	6 868,76 €	9 361,66 €	

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

- pohľadávka s dobou splatnosti do 1 roka 9 361,66 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 361,66 €	6 868,76 €

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0 €	0 €
Bankové účty	103 503,58 €	82 353,66 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 172,59 €	1 925,47 €
- Predplatné časopisov, aktualizácia počít. programov	1 172,59 €	1 925,47 €
Príjmy budúcich období	0 €	0 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 1 620 €	2019

2. Závazky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
- záväzky krátkodobé do 1 roka 96 426,29 €, dlhodobé záväzky 4 035,55 €

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	4 035,55 €	1 271,31 €
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	0 €	0 €
- záväzky voči zamestnancom	49 421,58 €	44 486,58 €
- záväzky voči poisťovniam	32 401,64 €	28 900,41 €
- záväzky voči daňovému úradu	7 083,84 €	6 283,68 €
- záväzky voči stravníkom	1 289,77 €	415,19 €
- záväzky	3 344,83 €	0 €
- ostatné záväzky	155,50 €	141,03 €
- záväzky voči subjektom mimo verejnej správy	1 000,00 €	500,00 €
- nevyfakturované dodávky	1 729,13 €	1 761,01 €

- b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
- záväzky krátkodobé do 1 roka 96 426,29 €, dlhodobé záväzky 4 035,55 €

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	96 426,29 €	82 487,90 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	4 035,55 €	1 271,31 €

3. Časové rozlíšenie

- a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období - telefón	43,88 €	48,90 €
Výnosy budúcich období – predplatné, aktual. počítač. programov	801,32 €	1 469,05 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- školné	13 180,00 €	12 345,00 €
- strava	68 864,31 €	71 085,36 €
- réžia	15 418,62 €	15 988,14 €
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	56,49 €	55,34 €
668 - Ostatné finančné výnosy	53,10 €	70,80 €
c) 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 z toho:		
- bežný transfer na školský klub	65 311,17 €	56 739,05 €

Základná škola s materskou školou Ondreja Cabana, Námestie A. Cabana 36, 941 06 Komjatice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- bežný transfer na školskú jedáleň	97 001,48 €	89 095,00 €
- bežný transfer na materskú školu	273 000,28 €	241 191,13 €
- bežný transfer na vlastné príjmy ZŠ	17 441,03 €	20 593,31 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	86 680,00 €	85 568,00€
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na prenesené kompetencie - bežný transfer – dotácie na kultúru a šport z VÚC - transfer –asistent učiteľa	668 299,65 € 2810,00 € 24 319,89 €	668 471,88 € 3 400,00 € 0 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	3 600,00 €	2 510,71 €
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	7 004,67 €	7 799,68 €
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	1 620,00 €	1 620,00 €

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	90 452,54 €	63 895,26 €
- Spotreba materiálu ŠJ	68 864,31 €	71 085,36 €
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	15 843,45 €	15 541,98 €
- voda	4 109,10 €	3 703,36 €
- plyn	27 961,16 €	29 542,18 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	11 156,86 €	67 842,06 €
513 - Náklady na reprezentáciu	4,08 €	0 €
518 - Ostatné služby	36 374,31 €	28 412,40 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	689 665,82 €	619 772,84 €
- dohody	380,00 €	2 392,78 €
524 - Záonné sociálne náklady	238 905,73 €	215 786,68 €
527 - Záonné sociálne náklady	23 680,66 €	22 224,67 €
d) dane a poplatky		
538 – ostatné dane a poplatky	0 €	36,00 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DHM	86 680,00 €	85 568,00 €
553 - Tvorba ostatných rezerv - audit	1 620,00 €	1 620,00 €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	629,19 €	710,82 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	35 279,32 €	37 585,23 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	9 361,66 €	6 868,76 €
h) ostatné náklady		
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		215,85 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	3 821,20 €	3 788,10 €
- dopravné žiakom	1 735,70 €	
- preprava žiakov		

Čl. VI

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 obecným zastupiteľstvom dňa 18.12.2017 uznesením č. 240/18122017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.3.2018 uznesením č. 260/15032018
- druhá zmena schválená dňa 8.11.2018 uznesením č. 305/08112018

V tabuľke č. 14 na riadku Ostatné príjmy – sú uvedené finančné prostriedky, ktoré nám poskytol zriaďovateľ na vyplatenie miezd - projekt NP PRIM.

Čl. VII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.