

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Jána Švermu
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 31, 066 24 Humenné
IČO	37874071
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Humenné
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34, 066 28 Humenné
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	Výchovno-vzdelávací proces
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jozef Šalata
Funkcia	riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Helena Melníková
Funkcia	zástupca riaditeľa školy pre 5.-9. roč.
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Iveta Belejová
Funkcia	zástupca riaditeľa školy pre 1.-4. roč.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	77
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	79
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola, Školský klub detí, Školská jedáleň

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 a hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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
e) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
f) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
g) 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 01.01. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	
2	8	
3	16	
4	70	

Drobný hmotný majetok od 100,00€ do 1700,00€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transféru
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

Kapitálový transfer

- 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)
- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transféru (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku)

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. 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 5 992,00€, ktorý vznikol zaradením majetku – Altánok na školskom dvore. Taktiež je v tabuľke č. 1 vykázaný prírastok na účte 022 v sume 28 152,76€, ktorý vznikol zaradením Pracoviska učiteľa, žiackych stolov a stoličiek vo výške 3 337,44€ a Učiteľskej stanice + notebookov pre žiakov + ost. prísl. vo výške 24 815,32€ na základe Zmluvy o zverení majetku do správy. Aj na účte 013 je vykázaný prírastok vo výške 1 298,80€ zaradením operačného systému na základe Zmluvy o zverení majetku do správy. V roku 2023 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 5 992,00€.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poistná zmluva č. 6321001218

Spôsob poistenia – lehotné poistenie	Výška poistenia
Budovy, haly a stavby	327,21€/štvrtrok
Stroje, prístroje a zariadenia	102,98 €/štvrtrok
Cudzí hmotný majetok hnuťelný	5,05€/štvrtrok
Inventár	374,41€/štvrtrok

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	56 931,36€
Budovy, stavby	1 494 296,52€
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	168 828,80€

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

- a) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadok 060 súvahy)

Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023
Bankové účty (221)	266 164,04€

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu (riadok 110 súvahy):	884,20€
Z toho:	
Služby IVES	29,70€
Predplatné časopisov, virtuálna knižnica, online prístupy	854,50€

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 – záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 157,37€, ostatné krátkodobé záväzky vo výške 267 350,22€

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023
Výnosy budúcich období spolu (riadok 180 súvahy):	86 256,49€
Z toho významné:	
Rekonštrukcia telocvične ZŠ Jána Švermu v Humennom	40 364,33€
Detské ihrisko pri ZŠ J. Švermu v Humennom	3 665,57€
Drevené dvojpodlažné pódium a zástena	2 924,00€
Prestavba strešnej konštrukcie nad telocvičňou	19 914,51€
Klзisko so syntetickým ľadom	14 137,60€
Altánok na školskom dvore	4 365,80€

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	56 441,55€
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	0,00€

Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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	376 406,08€
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	28 307,05€
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 980 243,38€
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transférov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	6 462,60€
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00€
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	9 889,53€
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00€

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 980 243,38€ (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 6 462, 60€ (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 376 406,08€ (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce vo výške 28 307,05€ (účet 692)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	103 823,21€
502 - Spotreba energie	87 390,48€
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	54 528,06€
512 - Cestovné	652,03€
513 - Náklady na reprezentáciu	124,30€
518 - Ostatné služby	40 945,70€
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1 452 578,94€
524 - Zákonné sociálne náklady	508 701,64€
525 - Ostatné sociálne poistenie	0,00€
527 - Zákonné sociálne náklady	48 863,60€
528 - Ostatné sociálne náklady	25 463,64€
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	34 769,65€
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1 215,75€
588 - Náklady z odvodu príjmov	66 331,08€
f) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	30 732,79€

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 103 823,21€
- náklady za energie vo výške 87 390,48€, čo je spôsobené pretrvávajúcou energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 1 452 578,94€
- sociálne náklady vo výške 48 863,60€
- odpisy vo výške 34 769,65€
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 66 331,08€ (účet 588)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
NIVAM - mzdy 12/2023	9 861,50€	

2. Ďalšie informácie - informácia k tabuľke č.10 - riadok 6

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	4 072,92€	782
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný nehmotný majetok	13 787,71€	771
Drobný hmotný majetok	837 214,44€	771
Majetok vo výpožičke		
Iné		

Čl. VII

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 14.12.2022 Uznesením MsZ č. 11/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.03.2023 RO č. 1/2023
- druhá zmena schválená dňa 31.05.2023 RO č. 2/2023
- tretia zmena schválená dňa 16.08.2023 RO č. 3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 08.11.2023 RO č. 4/2023
- piata zmena schválená dňa 13.12.2023 RO č. 5/2023
- šiesta zmena schválená dňa 29.12.2023 – vlastné RO č. 1/2023
- siedma zmena schválená dňa 30.12.2023 RO č. 4/2023 – účelovo určené prostriedky v zmysle §14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z.
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2023 RO č. 1/2023 – právomoc primátora v zmysle uznesenia MsZ č. 11/2022 zo dňa 14.12.2022

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.