

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola SNP 1, Humenné
Sídlo účtovnej jednotky	SNP 1, 066 01 Humenné
IČO	38876732
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina – rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Humenné
Sídlo zriaďovateľa	Humenné
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	primárne a nižšie sekundárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Iveta Kávo poverená riadením školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Miroslava Mihaličová zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	51
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	51 5
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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) 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.
f) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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	16,70
70	70	1,43

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 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).

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 - je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 32263,20 €, ktorý vznikol technickým zhodnotením majetku – rekonštrukcia TÚV a ÚK (ústredného kúrenia). V roku 2016 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 31359,43 €. Uvedený prírastok predstavuje nedokončenú rekonštrukciu telocvične.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, haly a stavby	1 635,30
Stroje, prístroje, zariadenia	27,79
Spolu poistné/rok	1 663,09

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 031	81 582,55
Budovy, stavby 021	1 309 327,06
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár 022	47 207,05
Umelecké diela a zbierky 032	10 373,10

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky Volejbalový klub Chemes Humenné za prenájom telocvične.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
VK Chemes Humenné	068	1045,00	nájomné
ŠJ	081	66,97	nedoplatky v ŠJ

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty (221)	64 193,63
Bankový účet (222)	6,99

3. 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 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	957,35	918,77
Poistenie majetku	703,98	526,77
Predplatné časopis	10,00	277,12
Virt.knižnica, ročný prístup ver.správa	222,46	
IVES služby	20,91	

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
Úbytky	Zníženie HV z roku 2015 o kapitály ŠR

B 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 r. 140 súvahy vo výške 2796,66 eur a ostatné krátkodobé záväzky r.151 súvahy 73256,26 eur .

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	100 070,09	1973,06
Sklad ZŠ, kuch.riad	1 685,58	
Zostatok účtu 381	957,35	
Kapitály - odpisy	96 623,93	
a iné		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Odstránenie havar.stavu telocvičňa 2015	65 000,00	0
Rekonštr.ÚK a TÚK	29 000,00	0
Rekonštr. telocvične	6 359,43	0

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 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	23 520,50	23 423,12
- strava	12 987,87	
- školné a i.	10 389,00	
b) 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	142 793,95	122 081,88
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	17 015,50	17 487,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	643 854,54	759 728,57
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	3 735,50	0
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
c) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	8 930,60	5 779,63
- nájom	3 622,90	2 879,50

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	11 737,03	15 004,94
502 - Spotreba energie	82 339,71	88 443,39
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	23 545,43	47 596,60
- oprava xxx		
512 - Cestovné	67,20	134,30

Základná škola SNP 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

518 - Ostatné služby	21 629,81	10 391,25
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	465 787,72	469 450,60
524 - Záonné sociálne náklady	158 863,88	159 863,74
527 - Záonné sociálne náklady	25 480,27	33 506,20
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	20 750,00	17 487,00
- odpisy z vlastných zdrojov	17 014,50	
- odpisy z cudzích zdrojov	3 735,50	
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 008,69	1 256,48
588 – Náklady z odvodu príjmov	28 815,58	29 202,83
- predpis odvodu príjmov RO		
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	71,92	141,64
- Dopravné žiakov		

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

áno nie

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 29.1.2016 uznesením č.96/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.4.2016 uznesením MsZ č. 110/2016, RO č.1/2016
- druhá zmena schválená dňa 14.6.2016 uznesením MsZ č.128/2016, RO č.2/2016
- tretia zmena schválená dňa 25.8.2016 uznesením MsZ č.149/2016, RO č.3/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 18.11.2016 uznesením MsZ č.168/2016 RO č.4/2016
- piata zmena VRO č.1 v zmysle Zásad o pravidlách rozpočtového procesu mesta Humenné

Čl. VII

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.