

## Poznámky k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	<b>Základná škola</b>
Sídlo účtovnej jednotky	<b>Pugačevova 1381/7, 066 01 Humenné</b>
IČO	37874098
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Humenné
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34, 066 28 Humenné
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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	Výchovno-vzdelávací proces
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Pavlina Kurucová, riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Janka Feiglová, zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	51
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

## 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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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.  
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. - 4. 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	25,00
2	6	16,67
3	12	8,33
4	20	5,00
5	70	1,43

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 0 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti.

#### 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 transfer

##### 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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku	1328,76
Poistenie osôb	305,25
Poistenie výpočtovej techniky	414,69

###### 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	6080,79
Budovy, stavby	1379499,46
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	45956,64
Drobný DNM	270,06
Drobný DHM	2170,55
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby

###### a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 ZŠ netvorí opravné položky k zásobám.

##### 2. Pohľadávky

###### a) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 ZŠ netvorí opravné položky k pohľadávkam.

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

Textová časť k tabuľke č.4 - krátkodobé pohľadávky z nedoplatkov šj účet 378 – 192,43 €.

##### 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:		
Účet 381	1 323,08 €	1 405,09 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

## 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
Zostatok 2015	Výsledok hospodárenia -256,37 €
Prírastky	0
Úbytky	501,03 €
Presuny	256,37 €
Zostatok 2016	-501,03 €

### B Závazky

#### 1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 záväzky zo sf 1250,17 €, prijaté preddavky za stravné 4903,39 €, iné záväzky 1677,16 €, zamestnanci 44004,40 €, zúčt. s orgánmi soc. a zdr. poistenia 26619,85 €, ostatné priame dane 6124,97 €.

#### b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky z sociálneho fondu	1 250,17 €	Sociálny fond

### 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výdavky budúcich období 383	44,78 €	63,29 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období 384	3 326,12 €	12 744,86 €

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

Základná škola, Pugačevova 1381/7, 066 01 Humenné  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma	
	k 31.12.2016	k 31.12.2015
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	73 835,41	76 131,63
602 - Tržby z predaja služieb	73 835,41	76 131,63
- školné		
- strava	73 835,41	76 131,63
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>		
<b>c) aktívacia</b>		
624 - Aktivácia DHM		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
<b>e) finančné výnosy</b>		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
<b>f) mimoriadne výnosy</b>		
672 - Náhrady škôd		
<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	944 511,38	909 122,48
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	134 039,93	131 704,34
- bežný transfer na základnú školu	17 002,93	
- bežný transfer na školský klub	50 320,00	45 409,70
- bežný transfer na školskú jedáleň	59 477,00	57 966,00
- bežný transfer na centrum voľného času	7 240,00	8 999,65
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	16 275,00	16 275,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	792 704,05	759 286,02
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 250,00	1 352,76
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	242,40	504,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
<b>h) ostatné výnosy</b>	26 464,82	20 249,29
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	26 424,82	20 249,29
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		

Základná škola, Pugačevova 1381/7, 066 01 Humenné  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma	
	k 31.12.2016	k 31.12.2015
<b>a) spotrebované nákupy</b>	150 988,34	148 490,29
501 - Spotreba materiálu	89 885,80	82 764,92
502 - Spotreba energie	56 148,23	60 056,50
- elektrická energia	8 821,87	9 539,63
- teplo	47 326,36	50 516,87
503- Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok – voda	4 954,31	5 668,87
<b>b) služby</b>	53 526,89	62 191,12
511 - Opravy a udržiavanie	36 272,94	42 963,97
- výmena svietidiel	8 148,13	0,00
- výmena radiátorov	0,00	11 614,36
- rekonštr. vnútornej kanalizácie	18 960,00	25 890,99
- oprava spoloč.priest.po rekonštr.vn.kanalizácie	3 511,68	0,00
- rekonštrukcia odborných učební	6 731,22	0,00
512 – Cestovné	4 079,93	2 721,08
513 - Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	13 174,02	16 506,07
<b>c) osobné náklady</b>	767 926,08	729 087,24
521 - Mzdové náklady	558 825,90	528 762,39
524 - Záonné sociálne náklady	190 917,90	181 933,69
527 - Záonné sociálne náklady	18 032,76	18 391,16
<b>d) dane a poplatky</b>	0	0
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky		
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	16 517,40	16 779,00
551 - Odpisy DNM a DHM	16 517,40	16 779,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	0	
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0	
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
<b>f) finančné náklady</b>	2 676,61	2 689,51
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	2 676,61	2 689,51
<b>g) mimoriadne náklady</b>		
572 - Škody		
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	42 741,53	36 490,86
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		

Základná škola, Pugačevova 1381/7, 066 01 Humenné  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	42 741,53	36 490,89
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
<b>i) ostatné náklady</b>	<b>10 896,10</b>	<b>10 032,82</b>
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	10 896,10	10 032,82
549 - Manká a škody -		
<b>j) dane z príjmov</b>	<b>0</b>	
591 - Splatná daň z príjmov		

## 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 – DHM v používaní	414 164,49	771

## 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 29. 01. 2016 uznesením č. 96/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.04.2016 rozpočt. opatrením č. 1/2016
- druhá zmena schválená dňa 14.06.2016 rozpočt. opatrením č. 2/2016
- tretia zmena schválená dňa 25.08.2016 rozpočt. opatrením č. 3/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 18.11.2016 rozpočt. opatrením č. 4/2016
- piata zmena schválená dňa 21.12.2016 vl. rozp. opatrením č. 2/2016.

## Čl. X

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

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.