

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Kudlovská 11, 066 21 Humenné
IČO	37876741
Dátum zriadenia	01. 07. 2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina – rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Humenné
Sídlo zriaďovateľa	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	výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Paulína Škerlíková
Funkcia	riadiťka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	40,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	39
- počet vedúcich zamestnancov	3
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 x 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 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	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 hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína: odo 1. dňa mesiaca, ktorý nasleduje po mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený 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 %
2	6	16,66
4	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 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 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).

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)

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, haly a stavby a	830,20
Stroje, prístroje a zariadenia	436,87
Poistenie hnutelných vecí	108,69
Spolu poistné/rok	1 375,76

b) 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	6 250,08
Budovy, stavby 021	2 066 567,29
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár 022	45 143,17
Spolu:	2 117 960,54

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

Jedná sa o tieto pohľadávky:

- neuhradené nájomné za bufet v celkovej výške 524,13 € – vedie sa exekučné konanie,
- pohľadávka voči zamestnancom za stravné šeky DOXX vo výške 36,48 €,
- pohľadávka voči stravníkom – nedoplatky vo výške 233,50 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty (221)	52 470,05
Bankový účet (222)	6,50
Ceniny (213)	44,64
Spolu: r. 085 Súvahy	52 521,19

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	
Náklady budúcich období spolu r. 110 Súvahy:	1104,87
Z toho: Služby IVES	20,91
ASC Agenda komplet 2016	349,00
Predplatné časopisov	73,8
Poistné	661,16

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8 sú predstavujú čiastku **59 663,39€**

Textová časť k tabuľke č.8 záväzky zo SF r. 140 súvahy vo výške **2 258,71€** ostatné krátkodobé záväzky r. 151 súvahy **57 404,68€**

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu r. 180 Súvahy:	1 805,11
Z toho: zostatok účtu 381	1 104,87
Nespotrebované zásoby zo št. prostriedkov	700,24

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	72 981,26
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	118 154,43
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	29 826,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	569 293,12
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov	1 452,83
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	11 290,20

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	60 193,30

502 - Spotreba energie	49 940,88
503 – Spotreba ostatných nesklad. dodávok	5 418,87
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	5 731,52
512 - Cestovné	417,06
518 - Ostatné služby	12 781,00
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	407 235,01
524 - Zákonne sociálne náklady	145 659,62
525 - Ostatné sociálne náklady	6 251,60
527 - Zákonne sociálne náklady	30 370,57
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	29 826,00
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	2 671,27
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	42 636,93
f) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 714,70

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 13. 02. 2017 uznesením č.195/2017.

Mesto Humenné a tiež naša rozpočtová organizácia do 13. 02. 2017 hospodárila v rozpočtovom provizóriu

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 05.05.2017, uznesením MsZ č. 211/2017, RO č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 28.06.2017, uznesením MsZ č. 232/2017, RO č. 2/2017
- tretia zmena schválená dňa 31.08.2017, uznesením MsZ č. 259/2017, RO č. 3/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 24.11.2017, uznesením MsZ č. 262/2017, RO č. 4/2017
- piata zmena schválená dňa 30.12.2017 v zmysle Zásad rozpočtového procesu mesta Humenné, VRO č. 1/2017 - zriaďovateľ
- šiesta zmena schválená dňa 10.01.2018 v zmysle Zásad o pravidlách rozpočtového procesu mesta Humenné VRO č. 1/2017 – štatutár ZŠ