

Poznámky k 31.12.2017

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	38 876 732
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina – rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Humenné
Sídlo zriaďovateľa	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	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	Ing. Katarína Sninčáková riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Miroslava Mihaličová zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	50 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	16,66
6	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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, haly a stavby	1 052,11
-poistenie ostatné	444,23
Spolu poistné/rok 2017	1 496,34

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	1 392 747,95
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	57,00	nedoplatky v ŠJ

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty (221)	62 903,66
Bankový účet (222)	20,50
Spolu : r. 085 /Súvaha/	62 924,16

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu :	1 284,29	957,35
z toho : poistenie majetku	510,52	703,98
predplatné - časopis	58,26	10,00
virt.knižnica, ročný prístup ver.správa	198,72	222,46
IVES služby	20,92	20,91
ostatné poistenie	495,87	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

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 2 566,60 eur

a ostatné krátkodobé záväzky r.151 súvahy 67 676,66 eur .

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu: /zostatok účtu 384/	146 808,34	100 070,09
z toho: sklad ZŠ, kuch .riad	1 830,34	1 685,58
Náklady budúcich období: /zostatok účtu 381/	1 284,29	957,35
Kapitály -odpisy		96 623,93

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	23 343,92	23 520,50
- strava	13 094,69	12 987,87
- školné a i.	10 249,23	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	121 688,87	142 793,95
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	15 770,80	17 014,50
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	646 673,41	643 854,54
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	5 323,20	3 735,50
c) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy-spolu	8 167,45	8 930,60
- -z toho nájom	3 227,35	3 622,90

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu :	9 940,62	11 737,03
ŠJ :	54 269,59	55 720,82
502 - Spotreba energie	66 474,56	82 339,71
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	1 284,17	23 545,43
512 - Cestovné	8,30	67,20
518 - Ostatné služby	17 464,82	21 629,81
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	476 698,75	465 787,72
524 - Záonné sociálne náklady	161 820,02	158 863,88
527 - Záonné sociálne náklady	19 763,77	25 480,27
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	21 094,00	20 750,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 905,22	2 008,69
588 – Náklady z odvodu príjmov	31 511,37	28 815,58
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 930,58	71,92

Textová časť :

Rozpočtová 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 13.2.2017 uznesením č.195/2017.

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 VRO č.1,2,3 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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.