

## Poznámky k 31.12.2017

### 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	<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	Mgr. Jozef Šalata riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Helena Melníková zástupca riaditeľa školy pre 5.-9.
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Iveta Belejová zástupca riaditeľa školy pre 1.-4.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	70 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

# Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

## 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:

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	
2	6	
3	12	
4	70	

Drobný hmotný majetok od 33,00€ 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 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)
- 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)

## 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 – Na účte 021 je vykázaný iba zostatok, v roku 2017 neboli žiadne prírastky.

###### 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	319,15€/štvrtrok
Stroje, prístroje a zariadenia	57,14€/štvrtrok
Cudzí hmotný majetok hnutelný	18,66€/štvrtrok
Inventár	246,21€/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	1 457 042,82€
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	111 763,46€

#### B Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

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

##### 2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty (221)	196 268,53€

##### 3. Časové rozlíšenie

# Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

## Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu (riadok 110 súvahy):	434,99€
Z toho:	
Služby IVES	20,91€
Predplatné časopisov, virtuálna knižnica	414,08€

## 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 3 558,19€, ostatné krátkodobé záväzky 176 722,75€

##### 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 (riadok 180 súvahy):	74 466,92€
Z toho významné:	
Sponzorstvo ZŠ a ŠJ	29 578,50€
Zúčtovanie výnosov do bežného obdobia – kapitálový transfér	44 203,43€

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	
602 - Tržby z predaja služieb	46 478,29€
<b>b) finančné výnosy</b>	
662 - Úroky	0,00€
<b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	238 780,37€
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	26 036,04€
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 203 503,81€
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 620,00€
<b>d) ostatné výnosy</b>	
648 - Ostatné výnosy	22 654,71€
<b>e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00€

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	
501 - Spotreba materiálu	71 820,75€
502 - Spotreba energie	59 569,33€
<b>b) služby</b>	

# Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

511 - Opravy a udržiavanie	39 651,35€
512 - Cestovné	752,12€
518 - Ostatné služby	32 760,41€
<b>c) osobné náklady</b>	
521 - Mzdové náklady	848 788,56€
524 - Záonné sociálne náklady	297 317,53€
525 - Ostatné sociálne poistenie	15 018,11€
527 - Záonné sociálne náklady	26 362,06€
<b>d) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	
551 - Odpisy DNM a DHM	26 672,04€
<b>e) finančné náklady</b>	
568 - Ostatné finančné náklady	4 215,65€
588 - Náklady z odvodu príjmov	69 133,00€
<b>f) ostatné náklady</b>	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	24 598,41€

## Čl. VI

### 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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 13.02.2017 Uznesením č. 195/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena dňa 31.03.2017 VRO č. 1
- druhá zmena schválená dňa 05.05.2017 RO č. 01/2017
- tretia zmena schválená dňa 25.06.2017 RO č. 02/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 31.08.2017 RO č. 03/2017
- piata zmena schválená dňa 24.11.2017 RO č. 04/2017
- šiesta zmena schválená dňa 30.12.2017 VRO č. 1/2017
- siedma zmena dňa 30.12.2017 VRO č. 2