

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Krymská 5, 071 01 Michalovce
IČO	170 807 62
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou vydanou Okresným úradom v Michalovciach podľa ust. §5 odst.1 Zákona SNR č. 542/1990 Zb. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov, §21 odst. 4 písm. b/ zákona NR SR č. 303/1995 Z.z. o rozpočtových pravidlách , § 5 odst. 1 zákona NR SR č. 222/1996 Z.z. o organizácii miestnej štátnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Názov zriaďovateľa	Mesto Michalovce, Mestský úrad
Sídlo zriaďovateľa	Námestie osloboditeľov 30, Michalovce
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	Základná škola poskytuje základné vzdelanie: zabezpečuje rozumovú výchovu v zmysle vedeckého poznania a v súlade so zásadami vlastenectva, humanity a demokracie a poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú, telesnú výchovu a ekologickú výchovu žiakov; umožňuje aj náboženskú výchovu. Základná škola pripravuje žiakov na ďalšie štúdium a prax.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jozef Porvaz, riaditeľ školy
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	47,63
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	49
- počet vedúcich zamestnancov	5

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Účtovná jednotka sa člení na útvary: 1/ útvar riaditeľa, 2/ pedagogický útvar, 3/ hospodársko-správny útvar, 4/ útvar školského stravovania. Niektoré útvary sa členia na úseky a to: pedagogický útvar sa člení na úsek I. stupňa, úsek II. stupňa, úsek ŠKD a hospodársko-správny útvar sa člení na úsek administratívy a úsek správnych zamestnancov.
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	-

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok účtovná jednotka odpíše podľa ustanovení postupov účtovania. Účtovné odpisy sú rovnomerné, stanovené percentuálne ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny dlhodobého majetku. Odpisy sa účtujú mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu. Vypočítajú sa zo vstupnej ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to max. do jej výšky. 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 v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	12	8,33
4	60	1,67
5	60	1,67
9	30	3,33

Drobný nehmotný majetok od 60 Eur do 2400 Eur včítane, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a účtovne sa eviduje na podsúvahovom účte 771 2.

Drobný hmotný majetok od 60 Eur do 1700 Eur včítane, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a účtovne sa eviduje na podsúvahovom účte 771 1.

Majetok od 16 € do 60 € vrátane sa účtovne neeviduje v podsúvahovej evidencii, ale je evidovaný v programe WINIBEU ako operatívna evidencia (OE)

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

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 transferu

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.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 3996,10 €, ktorý vznikol kúpou plynového varného kotla KG 150-O pre školskú jedáleň zo zdrojov, ktoré poukázal zriaďovateľ základnej školy. Daná skutočnosť sa prejavila aj na účte 042 ako prírastok –obstaranie a úbytok –zaradenie do majetku. Z danej tabuľky je ďalej zrejmé, že účtovná jednotka v priebehu roka 2017 nezaznamenala žiaden úbytok na predmetnom majetku, ani opravné položky. Odpisy boli vykonávané v súlade s odpisovým plánom.

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

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

majetok - budovy v súlade s čl. IV. Vzájomné práva a povinnosti pri správe majetku, Zmluvy o zverení majetku Mesta Michalovce do správy č. 121/2012 poistilo Mesto Michalovce.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia-poistná suma
1/801/00094 ZŠ Krymská 5 MI	poistná zmluva č.. 8004005941	997.970,01 €
1/801/00107 ZŠ Krymská 5 MI	poistná zmluva č.. 8004005941	108.808,94 €
1/801/00119 ZŠ Krymská 5 MI	poistná zmluva č.. 8004005941	113.653,49 €
Budovy SPOLU:		1 220.432,44€

Údaje k vyplneniu tabuľky poskytol odbor hospodárenia s majetkom MsU Michalovce

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	-
Budovy, stavby	-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	-
Dopravné prostriedky	-
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 359.434,93 €
Pozemky	0,00 €
Budovy, stavby	1 331.361,00 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	28. 073,93 €
Dopravné prostriedky	0,00 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

Základná škola na č. účte 112, súvaha r. 035 eviduje zásoby potravín ŠJ vo výške 2331,01 €, nevytvára k nim opravné položky a tieto zásoby nie sú poistené.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

b) **Základná škola vykazuje krátkodobú pohľadávku vo výške 7,34 €, v lehote splatnosti do jedného roka**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	060	7,34 €	7,34 €	nedoplatok z vyúčtov. záloh. platieb za rok 2017

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

Organizácia nevytvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

predstavuje predpísanú pohľadávku u nájomcu Dentistry s.r.o. ako nedoplatok z vyúčtovania zálohových platieb na vodnom, stočnom a zrážkovej vode za rok 2017, ide o pohľadávku v lehote splatnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky stravné	317,81 €	0,00 €	317,81 €
- pohľadávky nedoplatok z vyúčtov. záloh. plat 2016	7,34 €	-	0,00 €

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- pohľadávky nedoplatok z vyúčtov. záloh. plat 2017	0,00€	7,34 €	0,00 €
---	-------	--------	--------

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	325,15 €	7,34 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	325,15 €	7,34 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty spolu z toho :	71.203,06 €	71.027,73 €
účet sociálneho fondu	4.308,18 €	4.220,81 €
účet depozitný	65.549,35 €	63.915,61 €
účet potravinový	1.345,53 €	2.891,31 €

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období súvaha r. 111, 113

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.589,85€	1.316,99 €
predplatné	1.222,43 €	909,96 €
poistné	367,42 €	407,03 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia účet 428	-1.120,57 €			-2.555,23€	-3.675,80 €	predpísané záväzky FA č. 14722016 a Fa č. 2711008274 a preplatok na vyúčtovaní u nájomcu v roku 2016 a uhrad. v roku 2017 vo výške 3.675,78 €+0,02 HV ŠJ
Výsledok hospodárenia účet 431	-2.555,23 €	2.502,64 €		2.555,23 €	2.502,64 €	rozdiel medzi nákladmi a výnosmi v roku 2017

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Účtovná jednotka neeviduje v roku 2017 žiadne záväzky po lehote splatnosti. V roku 2016 evidovala časť faktúr za potraviny v školskej jedálni v hodnote 1.086,25 € po lehote splatnosti, ostatné záväzky boli v lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	4.308,18 €	4.220,81 €
- záväzky zo sociálneho fondu	4.308,18 €	4.220,81 €
Krátkodobé záväzky z toho:	74.296,21 €	70.311,09 €
- záväzky voči dodávateľom	4.966,36 €	1.166,19 €
- záväzky voči zamestnancom	35.121,55 €	34.054,99 €
- záväzky voči poisťovniam	23.854,27 €	23.407,88 €
- záväzky voči daňovému úradu	5.415,91 €	5.267,96 €
- ostatné záväzky	1.164,57 €	1.191,73 €
- preddavky ŠJ	3.773,55 €	5.222,34 €

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

Všetky hore uvedené záväzky v roku 2016 a v roku 2017 sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis záväzkov v roku 2017
Záväzok zo SF	4.308,18 €	4.220,81 €	zostatok na účte sociálneho fondu
Dodávatelia	4.966,36 €	1.166,19 €	predpísané a neuhradené faktúry dodávateľom ZŠ teplo, TUV 742,64 € a elektrina 277,37 € a dodávateľom ŠJ za revízie, ochr. prac. prostr. a BRKO za 12/2017 v hodnote 146,18 €
Prijaté preddavky	3.773,55 €	5.222,34 €	preddavky za stravu /3.711,06 €/ a neodvedená réžia za stravu v roku 2017 /1.511,28 €/
Iné záväzky	1.164,57 €	1.191,73 €	zrážky zamestnancov 12/2017 v hodnote 1.184,78 € preplatky na vodnom, stočnom u nájomcov 6,95 €
Zamestnanci	35.121,55 €	34.054,99 €	nevyplatené mzdy zamestnancom 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	23.854,27 €	23.407,88 €	neodvedené poisťné pre ZP a SP 12/2017
Ostatné priame dane	5.415,91 €	5.267,96 €	neodvedená daň za 12/2017

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období č. riadku 181, 182 súvahy**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	138.152,52 €	1.316,99 €
majetok z cudzích zdrojov, majetková trieda 01.	136.562,67 €	0,00 €
predplatené, poisťné	1.589,85 €	1.316,99 €

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384. V priebehu roka 2017 nebol prijatý žiaden kapitálový transfer, došlo iba k zníženiu kapitálového transferu zaúčtovaného na účte 384 zúčtovaním odpisov za 01-06/2017 na majetku obstaraného z cudzích zdrojov, majetková trieda 01-budovy v hodnote 2.782,80 € a zostatková hodnota predmetného majetku bola v súlade

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

s Usmernením MsU Michalovce k evidencii majetku zo dňa 27.06.2017 vykázaná ako transfer zriaďovateľa účet 355 vo výške 133.779,87 €.

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
zhodnotenie budovy z kapitálového transferu ŠR- zostatková hodnota	136.562,67 €	0,00 €

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb spolu z toho:	86.068,87 €	89.773,04 €
- služby ŠKD, CVČ	13.119,00 €	14.070,00 €
- strava, réžia	72.409,87 €	72.913,04 €
- letný tábor	540,00 €	690,00 €
- lyžiarsky výcvik		2.100,00 €
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 spolu z toho:	136.899,69 €	145.631,91 €
- bežný transfer na školský klub /ŠKD/	59.084,00 €	68.010,00 €
- bežný transfer na školskú jedáleň /ŠJ/	62.129,28 €	63.499,96 €
- bežný transfer na centrum voľného času /CVČ/	4.738,40 €	5.400,00 €
- bežný transfer na základnú školu /ZŠ/	10.948,01 €	8.721,95 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC spolu z toho:	18.055,68 €	21.346,20 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa vo výške odpisov	18.055,68 €	21.346,20 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subj. VS spolu z toho:	733.991,82 €	721.607,91 €
- bežný transfer na základnú školu zo ŠR, KŠU, obce	733.991,82 €	-
- bežný transfer od iných subjektov VS		545,60 €
- bežný transfer zo ŠR, KŠU		721.062,31 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR spolu z toho:	5.651,32 €	2.782,80 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR vo výške odpisov	5.651,32 €	2.782,80 €
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy spolu z toho:	12.401,41 €	9.553,90 €
- preplatky za energie	3.367,10 €	1.538,17 €
- prenájom, prepl. poist., spolupráca s VŠ	5.755,99 €	-
- prenájom	-	4.914,22 €
- preplatok z ročného zúčtov. ZP	3.278,32 €	3.101,51 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu spolu z toho:	87.061,37 €	86.178,66 €
- potraviny ŠJ	55.406,39 €	55.813,08 €
- čistiace a hyg. potreby ZŠ+ ŠJ	2.744,60 €	1.617,77 €
- kancelárske potreby ZŠ+ ŠJ	1.156,07 €	925,58 €
- knihy a časopisy ZŠ	1.029,21 €	471,64 €
- učebné pomôcky ZŠ+ ŠKD+CVČ	6.943,32 €	9.859,78 €
- ostatné	19.781,78 €	17.490,81 €
502 - Spotreba energie spolu z toho:	49.192,63 €	48.515,11 €
- elektrická energia	8.711,80 €	8.943,19 €
- voda	1.482,49 €	1.440,02 €
- plyn	1.260,00 €	1.563,37 €

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- teplo, TUV	37.738,34 €	36.568,53 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie spolu z toho:	48.191,84 €	18.532,76 €
- oprava ŠJ	801,00 €	3.372,19 €
- oprava ZŠ	47.390,84 €	15.160,57 €
518 - Ostatné služby spolu z toho:	12.931,56 €	15.326,80 €
- služby VT ŠJ + ZŠ	2.619,64 €	2.805,11 €
- stočné, zr. voda ŠJ+ZŠ+ŠKD	3.849,68 €	3.910,78 €
- školenia, semináre	785,00 €	2904,00 €
- telefón	486,95 €	496,98 €
- poisťné	645,62 €	565,95 €
- ostatné	4.544,67 €	4.643,98 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	510.886,41 €	522.851,41 €
524 - Záonné sociálne náklady	175.159,45 €	182.505,63 €
525 - Ostatné sociálne poistenie - DDS	10.747,65 €	8.630,74 €
527 - Záonné sociálne náklady	14.765,16 €	23.587,07 €
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky spolu:	1.867,60 €	1.867,60 €
- popl za komunálny odpad	1.867,60 €	1.867,60 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM spolu z toho:	23.707,00 €	24.129,00 €
- odpisy z vlastných zdrojov, od zriadz.	18.055,68 €	21.346,20 €
- odpisy zo ŠR	5.651,32 €	2.782,80 €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady spolu z toho:	748,00 €	800,31 €
- poplatky banke, poisťné ZŠ +ŠJ	748,00 €	800,31 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov spolu z toho:	43.064,19 €	41.952,75 €
- predpis odvodu príjmov RO	43.064,19 €	41.952,75 €
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť spolu z toho:	17.136,51 €	13.128,68 €
- cestovné žiakom	2.954,40 €	2.953,14 €
- strava HN	3.229,00 €	2.128,00 €
- lyžiarsky výcvik	6.450,00 €	4.200,00 €
- škola v prírode	2.200,00 €	3237,00 €
- ostatné	2.303,11 €	610,54 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	0,00 €	781
Majetok v správe- drobný hmotný majetok	268.292,07 €	771 1
Majetok v správe- drobný nehmotný majetok	17.889,83 €	771 2
Majetok v správe- operatívno technická evidencia	55.715,00 €	nie je na podsúvahovom účte účtovne zachytený
Drobný hmotný majetok-počítače, didaktická technika je poistená pre prípad krádeže, živelných rizík v obmedzenom rozsahu vo výške 33831,69 € poisťnou zmlouvou č.511076533.		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Na škole sa stal školský úraz. V predmetnej veci o určenie zodpovednosti za školský úraz súd zatiaľ nerozhodol.

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:

- a) Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 08.12.2016 uznesením č. 243.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtu na rok 2017 schválená dňa 31.01.2017 riaditeľom školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 1,
- druhá zmena rozpočtu na rok 2017 schválená dňa 28.02.2017 uznesením MsZ č. 265, rozpočtovým opatrením MsU č. 1, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 2,
- tretia zmena rozpočtu na rok 2017 schválená dňa 25.04.2017 uznesením MsZ č. 276, rozpočtovým opatrením MsU č. 2, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 3,
- štvrtá zmena rozpočtu na rok 2017 schválená 20.06.2017 uznesením MsZ č.301 rozpočtovým opatrením MsU č. 3, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 4,
- piata zmena rozpočtu na rok 2017 schválená dňa 01.08.2017 riaditeľom školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 5,
- šiesta zmena rozpočtu na rok 2017 schválená dňa 30.08.2017 uznesením MsZ č. 319, rozpočtovým opatrením MsU č. 4, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 6,
- siedma zmena rozpočtu na rok 2017 schválená dňa 09.10.2017 riaditeľom školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 7,
- ôsma zmena rozpočtu na rok 2017 schválená dňa 01.11.2017 riaditeľom školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 8,
- deviata zmena rozpočtu na rok 2017 schválená dňa 07.12.2017 uznesením MsZ č. 346, rozpočtovým opatrením MsU č. 6, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 9
- desiatu zmena rozpočtu schválená dňa 22.12.2017 primátorom mesta Michalovce, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 10.

b) hodnotenie plnenia príjmov bežného rozpočtu:

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov príjmu	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2017
210	41	R	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku-prenájom	4000,00	5190,00	4914,22
220	41	R	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby –Lyž. výcvik, denný letný tábor, poplatky za ŠKD, CVČ, režia ŠJ	29720,00	34020,00	33959,96
220	72f	M	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby- stravné ŠJ, neod. režia ŠJ	0,00	0,00	59362,64
290	131G	R	Iné nedaňové príjmy –preplatky z RZ ZP ZŠ za rok 2016	0,00	1564,00	1561,11
290	41	R	Iné nedaňové príjmy – z dobropisov, vrátky RZ ZP 2016 za ŠKD a ŠJ	0,00	0,00	1561,78
290	41	R	Iné nedaňové príjmy – z dobropisov ZŠ za rok 2016	0,00	1524,00	1524,13
310	11H	R	Tuzemské bežné granty a transfery- príspev. CVČ	0,00	645,00	545,60

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

310	111	R	Tuzemské bežné granty a transfery- súťaže KŠU	0,00	430,00	429,98
-----	-----	---	---	------	--------	--------

Skutočné príjmy boli vyššie oproti upravenému rozpočtu príjmov o príjmy, ktoré zriaďovateľ nerozpočtoval t.j. príjmy za dobropisy energií ŠJ, vrátky z RZ ZP za ŠJ, ŠKD v čiastke 1561,78 €. Tieto príjmy boli odvedené zriaďovateľovi, zriaďovateľ ich škole nevrátil. Rozpočet bol prekročený aj o mimorozpočtové príjmy ŠJ za stravu vo výške 59362,64 €.

c) hodnotenie plnenia príjmov kapitálového rozpočtu: Základná škola, Krymská 5, Michalovce v roku 2017 nemala kapitálové príjmy

d) hodnotenie plnenia výdavkov bežného rozpočtu: kód programu 00902-ZŠ

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov príjmu	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2017
610	111	R	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	408566,00	435605,00	435604,51
610	131G	R	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	1564,00	1561,11
620	111	R	Poistné a príspevok do poisťovní	151784,00	158486,00	158486,49
620	131F	R	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	2001,53
630	111	R	Tovary služby	106360,00	108754,00	110053,34
630	41	R	Tovary služby	4300,00	9114,00	8721,95
640	111	R	Bežné transfery	7540,00	11041,00	11542,56
640	131G	R	Bežné transfery	0,00	342,00	342,22

Vyššia skutočnosť oproti upravenému rozpočtu pri EK 620, zdroj 131 F nastala z dôvodu, že výdavky neboli vôbec rozpočtované, ide o vrátky z RZ ZP za rok 2015 vo výške 2001,53 €, boli použité na odvody do zdr. poisťovní.

Vyššia skutočnosť oproti upravenému rozpočtu na EK 630, zdroj 111 predstavuje nerozpočtovanú dotáciu pre sociálne znevýhodnené prostredie vo výške 1300,00 €. Daná dotácia bola použitá v súlade s vymedzeným účelom – nákup didaktickej techniky.

Nenaplnenie rozpočtu na EK 630, zdroj 41 bolo z dôvodu nenaplnenia príjmov z prenájmu.

Ďalšie prekročenie rozpočtu na EK 640, zdroj 111 predstavuje zaslanie vyššej dotácie na dopravné ako bol upravený rozpočet.

e) hodnotenie plnenia výdavkov bežného rozpočtu: kód programu 00904-ŠKD, CVČ

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov príjmu	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2017
610	41	R	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	43770,00	47353,00	47351,36
620	41	R	Poistné a príspevok do poisťovní	18030,00	18435,00	18388,85
620	11H	R	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	12,00	0,00
630	41	R	Tovary služby	6540,00	7671,00	7658,97
630	11H	R	Tovary služby	130,00	633,00	545,60
640	41	R	Bežné transfery	30,00	11,00	10,82

Nenaplnenie rozpočtu podľa hore uvedenej tabuľky nastalo z dôvodu nenaplnenia príjmov.

f) hodnotenie plnenia výdavkov bežného, kapitálového rozpočtu: kód programu 00903-ŠJ

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov príjmu	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2017
610	41	R	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	31790,00	33241,00	33240,47
620	41	R	Poistné a príspevok do poisťovní	11710,00	12259,00	12259,50
630	41	R	Tovary služby	16830,00	17934,00	17934,72
640	41	R	Bežné transfery	70,00	66,00	65,27
710	41	R	Obstarávanie kapitálových výdavkov	0,00	4000,00	3996,10
630	72f	M	Tovary a služby	0,00	0,00	56757,92

EK 630, kód 72f vo výške 56757,92 € predstavuje mimorozpočtové výdavky ŠJ za potraviny a vrátené preplatky.

g) hodnotenie plnenia výdavkov bežného rozpočtu: kód programu 00908-HN (hmotná núdza)

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov príjmu	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2017
630	111	R	Tovary a služby	3500,00	3500,00	2758,80

Nenaplnenie rozpočtu nastalo z dôvodu menšieho počtu detí v hmotnej núdzi.

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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.