

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Pugačevova 1381/7, 066 01 Humenné
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. Pavlína Kurucová, riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Janka Feiglová, zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50,4
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	102,07
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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	45 528,44
Drobný DNM	270,06
Drobný DHM	2 170,55
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	6 080,79
Budovy, stavby	1 502 499,46

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 – 348,67 €.

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 z toho:		
Účet 381	1 041,03	1 323,08
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 2016	Výsledok hospodárenia	-501,03 €
Prírastky		0
Úbytky		7 707,08 €
Presuny		501,03 €
Zostatok 2017		-7 707,08 €

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 2 739,49 €, dodávatelia 7 854,99 €, iné záväzky 6 762,35 €, zamestnanci 48 182,22 €, zúčt. s orgánmi soc. a zdr. poistenia 30 265,16 €, ostat. priame dane 7 416,21 €.

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky z sociálneho fondu	2 739,49 €	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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výdavky budúcich období 383		44.78 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období 384	82 975,53 €	3 326,12 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Základná škola, Pugačevova 1381/7, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Popis /číslo účtu a názov/	Suma	
	k 31.12.2017	k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	74 413,22	73 835,41
602 - Tržby z predaja služieb	74 413,22	73 835,41
- strava		73 835,41
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	74 413,22	
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 037 185,81	944 511,38
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	179 657,79	134 039,93
- bežný transfer na základnú školu	52 855,81	17 002,93
- bežný transfer na školský klub	56 316,00	50 320,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	62 874,00	59 477,00
- bežný transfer na centrum voľného času	7 611,98	7 240,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	16 326,17	16 275,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	840 456,60	792 704,05
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	95,25	0
- 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	650,00	1 250,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	242,40
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	25 941,29	26 464,82
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	25 941,29	26 424,82
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

Základná škola, Pugačevova 1381/7, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma	
	k 31.12.2017	k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	142 870,40	150 988,34
501 - Spotreba materiálu	77 477,01	89 885,80
502 - Spotreba energie	59 846,44	56 148,23
- elektrická energia	8 419,49	8 821,87
- teplo	51 426,95	47 326,36
503- Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok – voda	5 546,95	4 954,31
b) služby	123 576,76	53 526,89
511 - Opravy a udržiavanie	102 843,03	36 272,94
- výmena svietidiel	0	8 148,13
- rekonštr. vnútornej kanalizácie	0	18 960,00
- oprava spoloč.priest.po rekonštr.vn.kanalizácie	0	3 511,68
- rekonštrukcia odborných učební	0	6 731,22
- oprava strechy na telocvični	50 659,68	
- oprava stien a podláh po rekonštr.ústr.kúrenia	17 747,44	
- rekonštrukcia ústredného kúrenia	31 536,00	
- vysprávkovanie maľovanie školskej jedálne a kuchyne	1 826,00	
- opr.miesička šj,opr.omietok v kuchynke,výmena okna...	1 073,91	
512 – Cestovné	4 920,38	4 079,93
513 - Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	15 813,35	13 174,02
c) osobné náklady	806 684,50	767 926,08
521 - Mzdové náklady	587 329,08	558 825,90
524 - Záonné sociálne náklady	198 386,94	190 917,90
527 - Záonné sociálne náklady	18 956,31	18 032,76
d) dane a poplatky	0	0
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	16 421,42	16 517,40
551 - Odpisy DNM a DHM	16421,42	16 517,40
553 - Tvorba ostatných rezerv	0	0
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0	0
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	2 628,00	2 676,61
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	2 628,00	2 676,61
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	42 455,69	42 741,53
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		

Základná škola, Pugačevova 1381/7, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	42 455,69	42 741,53
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	10 610,75	10 896,10
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	10 610,75	10 896,10
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	0	0
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	418 440,18	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 13.02.2017 uznesením č. 195/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.05.2017 rozpočt. opatrením č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 29.06.2017 rozpočt. opatrením č. 2/2017
- tretia zmena schválená dňa 31.08.2017 rozpočt. opatrením č. 3/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 30.11.2017 rozpočt. opatrením č. 4/2017
- piata zmena schválená dňa 20.12.2017 vl. rozp. opatrením č. 1/2017.

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.