

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 6, Sobrance
IČO	35545623
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Sobrance
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 23, Sobrance
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	Základné školstvo s bežnou starostlivosťou
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Pappová Eva riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	50
- počet vedúcich zamestnancov	3
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	

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 majetku a záväzkov

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50

Základná škola, Komenského 6, 073 01 Sobrance
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 17,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 17,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 podľa vnútorného predpisu 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.

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)

Textová časť k tabuľke č.1 : V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 12492 €, ktorý vznikol z poskytnutej dotácie – kapitálové výdavky zo ŠR na rok 2017 na zabezpečenie prevencie kriminality- realizovaný v roku 2018 Kamerový systém zo ŠR vo výške 9992,- Eur so spoluúčasťou Mesta Sobrance vo výške 2500,- Eur.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 328,98€, ktorý vznikol vyradením majetku k 31.12.2018

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budovy a stavby	Živelné poistenie, vandalizmus, odcudzenie	693,47

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	1 561 548,20

2. Dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	67254,94	54811,06

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- Časové rozlíšenie	410,77	301,28

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-8024,00			1271,90	-6752,10	
Výsledok hospodárenia	1271,90		2463,33	-1271,90	-2463,33	

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 - účtovná jednotka eviduje dlhodobé záväzky vo výške 6534,69 € a to záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky v hodnote 69880,45€, a to: voči dodávateľom vo výške 6066,61 €, voči zamestnancom vo výške 32149,61 €, voči poisťovniam vo výške 23208,04 €, voči daňovému úradu vo výške 5050,04 € a ostatné záväzky vo výške 3406,15 €

Základná škola, Komenského 6, 073 01 Sobrance
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	6534,69	3415,03
- záväzky zo sociálneho fondu	6534,69	3415,03
Krátkodobé záväzky z toho:	69880,45	58369,95
- záväzky voči dodávateľom	6066,61	4018,21
- záväzky voči zamestnancom	32149,61	29041,67
- záväzky voči poisťovniam	23208,04	20330,92
- záväzky voči daňovému úradu	5050,04	4377,87
- ostatné záväzky	3406,15	601,28

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 účtovná jednotka eviduje záväzky s dobou splatnosti do 1 roka v celkovej hodnote 74 867,53 € a s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov v hodnote 3 982,22 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	76415,14	61784,98
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	69880,45	58369,95
- záväzky voči dodávateľom	6066,61	4018,21
- záväzky voči zamestnancom	32149,61	29041,67
- záväzky voči poisťovniam	23208,04	20330,92
- záväzky voči daňovému úradu	5050,04	4377,87
- ostatné záväzky	3406,15	601,28
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	6534,69	3415,03
- záväzky zo sociálneho fondu	6534,69	3415,03

2. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	15722,33	6248,66
- odpisy majetku, výnosy bud.období		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	1838,00	1898,00
- Školné – poplatky za ŠKD		
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 z toho:	42494,57	47421,33
- bežný transfer na školský klub	40856,00	39335,38
- bežný transfer na ZŠ-vlastný príjem	1614,08	6535,67
- preplatok ZP-ŠKD	24,49	1550,28
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	16834,90	27062,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	800337,42	740250,84
- bežný transfer na prenesený výkon správy – normatívne	689499,23	650713,00
- bežný transfer- nedočerpaný na prenesený výkon správy z r.2017	36670,48	

Základná škola, Komenského 6, 073 01 Sobrance
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

/630 + doprava žiakov/ - bežný transfer na prenesený výkon správy – nenormatívne		
- na vzdelávacie poukazy	11564,80	12474,00
- dopravné	22797,44	23580,52
- znevýhodnené prostredie	7288,19	7973,00
- učebnice	113,00	146,00
- škola v prírode	7050,00	4500,00
- lyžiarsky výcvik	4500,00	4349,04
- asistent učiteľa	5040,00	
-Nedočerpané z predch. roku /630+doprava žiakov/		30654,00
- transfer na pedagogickú prax	579,60	870,36
- transfer z ÚPSVaR		2052,72
- transfer na žiakov v hmotnej núdzi	2241,00	2938,20
-Projekt LZ asistenti učiteľa EÚ + ŠR	12993,68	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	929,10	374,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	5309,74	7659,05
- z dobropisov, z nájmu, z RZ ZP		

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 867743,73 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 824665,22 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 800337,42 € (účet 693) na financovanie prenesených kompetencií ZŠ.
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 42494,57 € (účet 691), originálne kompetencie od zriaďovateľa vo výške 39 018 eur a vlastné príjmy ŠKD vo výške 1838,- Eur, vlastný príjem ZŠ.
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 16834,90 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	38476,27	16842,99
- Nákup UP, učebníc, didaktických pomôcok, materiálu na údržbu, upratovanie a pod.		
502 - Spotreba energie	32619,91	30364,29
- elektrická energia	4649,98	4782,50
- voda	2260,50	2056,10
- teplo	25709,43	23525,69
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	20375,45	24076,61
- oprava oplotenia		17842,65
- oprava-výmena podlahy a hyg .malby, vysprávkvy	4888,31	5563,63
- oprava kosačky, píly a iné		356,10
- úprava odpočinkovej zóny medzi ŠJ a telocvičnou	2817,20	
- oprava podlahy na II. poschodí	8578,26	
512 – Cestovné	205,18	407,11
518 - Ostatné služby	22122,62	21727,84
- Poštovné a telekomunikačné služby	1299,19	1203,95
- škola v prírode – služby spojené s pobytom v ŠvP	7050,00	4500,00
- služby spojené s lyžiarskym výcvikom	4500,00	4238,04
- stočné a vody z povrchového odtoku	2668,52	2197,71
- školenia, kurzy a pod.	153,00	584,00
- prenájom telekomunikačnej linky	1353,60	
- a iné služby		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	508489,71	477181,11
524 - Záonné sociálne náklady	173772,53	163545,66

Základná škola, Komenského 6, 073 01 Sobrance
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

525 – Ostatné sociálne poistenie	13592,86	12912,92
527 - Záonné sociálne náklady	12287,93	11906,78
528 – Ostatné sociálne náklady	0	0
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	720,07	720,07
- Miestny poplatok za komunálny odpad		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	17764,00	27436,00
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	3548,80	8535,51
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- dopravné	23167,92	25456,52

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 870207,06 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 823393,32 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 508489,71 €
- zákonne sociálne náklady vo výške 173772,53 €
- náklady na dopravu žiakov vo výške 23167,92
- služby za účasť žiakov na LVVK vo výške 4500,00 €
- služby za účasť žiakov v škole v prírode vo výške 7 050,00 €
- odpisy vo výške 17764,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 3548,80 € (účet 588,)
- náklady na opravu a údržbu budov, priestorov 20375,45

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Majetok v operatívnej evidencii 771	365 378,45	

Čl. VII

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 13.12.2017 uznesením č. 153/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.02.2018 uznesením č. 6/2018 – zmena č. 1
- druhá zmena schválená dňa 01.06.2018 uznesením č. 37/2018- zmena č.3
- tretia zmena schválená dňa 30.08.2018 uznesením č. 69/2018- zmena č. 4
- štvrtá zmena schválená dňa 27.09.2018 uznesením č. 99/2018- zmena č.6
- piata zmena schválená dňa 08.11.2018 uznesením č. 109/2018- zmena č. 7
- šiesta zmena schválená dňa 20.12.2018 – zmena primátora mesta-zmena č.8

Čl. VIII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.