

Poznámky k 31.12.2018

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. roč.
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Iveta Belejová zástupca riaditeľa školy pre 1.-4. roč.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	70,3
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 2018

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Ak sa v priebehu používania majetku zisťuje, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravujú sa odpisy majetku a doba odpisovania od 01.01. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	
2	8	
3	16	
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.

Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 2018 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	315,16€/štvrtrok
Stroje, prístroje a zariadenia	68,18€/štvrtrok
Cudzí hmotný majetok hnutelný	5,05€/štvrtrok
Inventár	249,71€/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	101 581,53€

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 31.12.2018
Bankové účty (221)	185 480,27€

Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu (riadok 110 súvahy):	448,19€
Z toho:	
Služby IVES	20,91€
Predplatné časopisov, virtuálna knižnica	427,28€

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Záväzky

1. Záväzky 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 3 328,53€, ostatné krátkodobé záväzky 153 472,11€

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu (riadok 180 súvahy):	73 739,80€
Z toho významné:	
Dary ZŠ a ŠJ	29 780,90€

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	147 791,08€
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	0,00€
c) 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	279 860,26€
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	24 827,52€
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 288 391,65€
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	400,00€
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	9 026,99€
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00€

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	166 459,07€
502 - Spotreba energie	62 466,36€
b) služby	

Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

511 - Opravy a udržiavanie	54 631,80€
512 - Cestovné	1 007,73€
518 - Ostatné služby	37 412,78€
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	929 227,67€
524 - Záonné sociálne náklady	325 267,17€
525 - Ostatné sociálne poistenie	0,00€
527 - Záonné sociálne náklady	27 039,31€
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	25 463,52€
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	4 081,13€
588 - Náklady z odvodu príjmov	59 394,42€
f) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	30 047,46€

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 rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 21.02.2018 Uznesením č. 276/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena dňa 31.03.2018 VRO
- druhá zmena schválená dňa 18.05.2018 RO č. 1/2018
- tretia zmena schválená dňa 17.08.2018 RO č. 2/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 10.10.2018 RO č. 3/2018
- piata zmena schválená dňa 30.11.2018 RO č. 5/2018
- šiesta zmena schválená dňa 27.12.2018 v zmysle uznesenia MsZ č. 10/2018
- siedma zmena dňa 31.12.2018 VRO