

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Moskovská 1, 071 01 Michalovce
ICO	17080720
Dátum zriadenia	1.aprila 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou z 10.2.2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Michalovce
Sídlo zriaďovateľa	Námestie osloboditeľov 30, 07101 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 súhrmného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné vzdelanie
----------------------------------	--------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr.Marta Dacejová
Funkcia	Riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50,87
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	51
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	7 úsekov - úsek riaditeľky školy - pedagogický úsek - hospodársko-správny úsek - ekonomický, personálny a mzdový úsek - úsek školského stavovania - úsek školského klubu detí (ŠKD) - úsek BOZP a PO

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

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, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Základná škola, Moskovská 1, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5
7	60	1,67

Drobný nehmotný majetok od 60,- Eur do 2400,- Eur, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 16,- Eur do 60,- Eur, sa účtuje priamo do spotreby a vedie sa v operatívnej evidencii. Drobný hmotný majetok od 60,- Eur do 1700,- Eur sa účtuje do spotreby a eviduje sa na sklade ako DHM.

Účtovná jednotka v roku 2018 netvorila opravné položky k majetku.

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

Kapitálový transfer

- Základnej škole v roku 2018 nebol poskytnutý kapitálový transfer.

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 021 v sume 4350,- €, ktorý vznikol technickým zhodnotením budovy – zhotovenie podhládov na rekonštruovanej časti a prístavbe budovy.

Na účte 022 je vykázaný úbytok 2124,42 €, ktorý vznikol vyradením 2 počítačov z užívania, zakúpených ešte v roku 2003.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

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

Krátkodobé pohľadávky vo výške 418,15 Eur tvoria nedoplatky za stravu v ŠJ uhradené v januári 2019.

Základná škola, Moskovská 1, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	418,15	470,14
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	418,15	470,14
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Účet Sociálneho fondu	973,04	2590,55
Depozitný účet	64799,34	58045,97

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov a výnosov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	3253,04	1806,55
- Poistné Kooperativa	317,74	317,74
- Služby elektron. registratúry	720,-	720,-
- odvedené vyinkasované príjmy- stravné	1762,77	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1490,27	1806,55
- Poistné Kooperativa	317,74	317,74
- Služby elektron. registratúry	720,-	720,-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Jedná sa o záväzky z neuhradených faktúr za školské stravovanie splatné v januári 2019, výplatu miezd za december, odvody do poisťovni z miezd za december 2018, daň zo závislej činnosti za december, zostatok sociálneho fondu.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	973,04	2590,55
- záväzky zo sociálneho fondu	973,04	2590,55
Krátkodobé záväzky z toho:	68698,39	60938,25
- záväzky voči dodávateľom	3525,30	1987,01
- záväzky voči zamestnancom	36145,23	32572,03
- záväzky voči poisťovniam	23414,18	20817,65
- záväzky voči daňovému úradu	5018,34	4345,15

Tieto záväzky sú so splatnosťou do jedného roka, okrem sociálneho fondu.

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:	60668,19	65903,73
- školné	4430	3740
- strava	42628,29	47121,21
- réžia ŠJ	13609,90	15042,52
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:	154301,44	114667,16
- bežný transfer na školský klub	30223,00	28900,-
- bežný transfer na školskú jedáleň	82709,90	78042,52
- stravné ŠJ	41031,44	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	37828,-	38333,-
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	37828,-	38333,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	819716,-	814567,05
- bežný transfer na ZŠ	819716,-	814567,05
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	8632,49	11344,47
- preplatok za teplo	4664,26	6116,11
- preplatok od zdr. a soc. poisťovní	3719,36	3237,72

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 081 346,12 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 044 815,41 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 819716,- €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 154301,44 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 37828,- €.

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:	87971,00	90675,29
- Potraviny	42628,29	47121,21
- Čistiace prostriedky	3834,11	4825,23
- Kancelárske potreby	804,67	1073,16
- Učebné pomôcky	2922,06	1941,31
- Knihy, časopisy	1838,09	1211,50
- Údržbársky a ostatný materiál	30970,95	22936,51
- z toho: Prístroje údržba	4360,50	
- Školské lavice	3161,89	
- Interaktívne tabule	3950,00	
502 - Spotreba energie z toho:	62831,03	67660,34
- elektrická energia	23858,36	28059,68
- voda	4751,11	3095,25
- plyn	1595,00	1207,00
- teplo	32626,56	35298,41
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	7823,34	35125,04
- Údržba budovy	1128,32	23426,27
- Údržba prev. strojov, komun. infraštruktúry	6461,02	7978,58
518 - Ostatné služby z toho:	21789,04	20870,51

Základná škola, Moskovská 1, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- Stočné	6025,18	5464,72
- Poštovné služby, telekom. služby	1749,38	1539,66
- Doprava jedla, revízie ŠJ	5554,80	6594,47
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	554110,83	523115,70
524 - Záonné sociálne náklady	191512,66	180485,76
527 - Záonné sociálne náklady	21204,50	18162,04
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: Poplatok komunálny odpad	1318,60	1315,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	37828,-	38333,-
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho: poplatky banka	1678,62	1676,41
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: predpis odvodu príjmov RO	60827,08	27421,12
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	26995,48	36059,36
- hmotná núdza stravne, školské potreby	22656,60	30146,60
- lyžiarsky výcvik	3300,00	
- dopravne	879,16	1753,04

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 081 346,12 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 044 815,41 €. Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady na mzdy a zákonné sociálne náklady.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	4023,64	781
Opravná evidenca majetku	246414,75	771

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Príjmy rozpočtu uvedené v tabuľke tvorili poplatky za ŠKD, réžia za odobrané obedy, stravne, poplatok za prenájom telocvične, preplatky energií a zdravotného poistenia.

Výdavky rozpočtu tvorili výdaje na mzdy zamestnancov, poistné a príspevky do zdravotného a sociálneho poistenia a na tovary a služby zabezpečujúce chod školy.

Rozpočet Základnej školy bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 7.12.2017 uznesením č.349.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.2.2018 uznesením č. 365
- druhá zmena schválená dňa 24.4.2018 uznesením č. 387
- tretia zmena schválená dňa 30.8.2018 uznesením č. 424
- štvrtá zmena schválená dňa 15.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 8.-primátorom Mesta

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.