

## Poznámky k 31.12.2018

### 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. Emília Gregová, poverená riaditeľka školy
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48,90
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	48
- počet vedúcich zamestnancov	4

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)

Z danej tabuľky je zrejmé, že účtovná jednotka v priebehu roka 2018 nezaznamenala žiaden prírastok ani 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 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.

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 2.115,04 €, 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 3,69 €, v lehote splatnosti do jedného roka a 119,25 € po lehote splatnosti**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	3,69 €	3,69 €	nedoplatok z vyúčtov. záloh. platieb za rok 2018
Ostatné pohľadávky	065	119,25 €	119,25 €	nedoplatok za stravu za 12/2018

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 vo výške 3,69 € voči nájomcom MVDr. Országhová a p. Heligmanová ako nedoplatok z vyúčtovania zálohových platieb na vodnom, stočnom a zrážkovej vode za rok 2018, ide o pohľadávku v lehote splatnosti. A suma 119,25 € predstavuje nedoplatky na stravnom v ŠJ, pohľadávka je po lehote splatnosti

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky stravné	119,25 €	0,00 €	119,25 €
- pohľadávky nedoplatok z vyúčtov. záloh. plat 2018	3,69 €	-	0,00 €
- pohľadávky nedoplatok z vyúčtov. záloh. plat	0,00€	7,34 €	0,00 €

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

2017		
------	--	--

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
<b>Pohľadávky z toho:</b>	3,69 €	7,34 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3,69 €	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, súvaha r. 088

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty spolu z toho :	74.984,22 €	71.027,73 €
účet sociálneho fondu	6.312,03 €	4.220,81 €
účet depozitný	68.672,19 €	63.915,61 €
účet príjmový potravinový	0,00 €	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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	4.306,47€	1.316,99 €
predplatné	999,33 €	909,96 €
poistné	402,53 €	407,03 €
prevedené zostatky . príjmov. a výdav. účtu ŠJ k 31.12.2018 zriadovatel'ovi tzv. nulovanie účtov	2.904,61 €	0,00 €
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 31.12.2018	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	-1.173,16 €			2.502,64€	-3.675,80 €	Počiatočný stav k 1.1.2018 -3675,80€ a preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2017 v sume 2502,64 €
Výsledok hospodárenia účet 431 za rok 2018	-1.274,00 €		1.274,00 €	-2.502,64 €	2.502,64 €	rozdiel medzi nákladmi a výnosmi v roku 2018 (predpísané Fa v roku 2017 a uhradené v roku 2018 v sume 1166,19 €, predpísaný záv. za vodné, stočné za rok 2017 a uhr. v roku 2018 v sume 6,95 € a predpísané Fa za rok 2018, ktoré budú hradené v roku 2019 -2,447,14 €)

#### B Záväzky

## 1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neviduje 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.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	6.312,03 €	4.220,81 €
- záväzky zo sociálneho fondu	6.312,03 €	4.220,81 €
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	76.258,25 €	70.311,09 €
- záväzky voči dodávateľom	2.852,27 €	1.166,19 €
- záväzky voči zamestnancom	36.977,02 €	34.054,99 €
- záväzky voči poisťovniam	24.883,09 €	23.407,88 €
- záväzky voči daňovému úradu	5.621,96 €	5.267,96 €
- ostatné záväzky	1.190,12 €	1.191,73 €
- preddavky ŠJ	4.733,79 €	5.222,34 €

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

Všetky hore uvedené záväzky v roku 2017 sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane, v lehote splatnosti. V roku 2018 sú záväzky zo SF vo výške 6.312,03 € so zostatkovou dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane, v lehote splatnosti. Krátkodobé záväzky sú v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 76.023,14 € a po lehote splatnosti vo výške 235,11 €. Po lehote splatnosti je FA ID č.1259- platba za potraviny ŠJ

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis záväzkov v roku 2018
Závazok zo SF	6.312,03 €	4.220,81 €	zostatok na účte sociálneho fondu
Dodávatelia	2.852,27 €	1.166,19 €	predpísané a neuhradené faktúry dodávateľom ZŠ teplo, TUV 2195,10 € a elektrina 252,04 € a dodávateľom ŠJ za potraviny v hodnote 405,13 €
Prijaté preddavky	4.733,79 €	5.222,34 €	preddavky za stravu
Iné záväzky	1.190,12 €	1.191,73 €	zrážky zamestnancov 12/2018
Zamestnanci	36.977,02 €	34.054,99 €	nevyplatené mzdy zamestnancom 12/2018
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	24.883,09 €	23.407,88 €	neodvedené poistné pre ZP a SP 12/2018
Ostatné priame dane	5.621,96 €	5.267,96 €	neodvedená daň za 12/2018

## 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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1.401,86 €	1.316,99 €
predplatené, poistné	1.401,86 €	1.316,99 €

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb spolu z toho:	<b>102.423,00 €</b>	<b>89.773,04 €</b>
- služby ŠKD, CVČ	14.574,00 €	14.070,00 €
- strava, réžia	83.671,48 €	72.913,04 €
- letný tábor	888,00 €	690,00 €
- lyžiarsky výcvik	1535,52 €	2.100,00 €
- výlety, exkurzie	1754,00 €	
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC spolu z toho:	<b>228.148,00 €</b>	<b>145.631,91 €</b>
- bežný transfer na školský klub /ŠKD/	75.962,00 €	68.010,00 €
- bežný transfer na školskú jedáleň /ŠJ/	133.743,99 €	63.499,96 €
- bežný transfer na centrum voľného času /CVČ/	9.150,00 €	5.400,00 €
- bežný transfer na základnú školu /ZŠ/	9.292,01 €	8.721,95 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC spolu z toho:	<b>24.407,00 €</b>	21.346,20 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa vo výške odpisov	24.407,00 €	21.346,20 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subj. VS spolu z toho:	<b>783.526,57 €</b>	<b>721.607,91 €</b>
- bežný transfer od iných subjektov VS	1.048,00 €	545,60 €
- bežný transfer zo ŠR, KŠU		721.062,31 €
- bežný transfer na asistenta učiteľa	10.080,00 €	
- bežný transfer na LVK	3.150,00 €	
- bežný transfer na mzdy a odvody	624.650,00 €	
- bežný transfer na odchodné	2.400,00 €	
- bežný transfer na školu v prírode	1.825,12 €	
- bežný transfer na sociálne znevýhodnené prostredie	2.250,00 €	
- bežný transfer na tovary a služby	121.100,00 €	
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	10.778,00 €	
- bežný transfer na dopravné	3.292,72 €	
- ostatné	2.952,73 €	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR spolu z toho:	<b>0,00 €</b>	2.782,80 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR vo výške odpisov	0,00 €	2.782,80 €
<b>c) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy spolu z toho:	<b>9.963,16 €</b>	<b>9.553,90 €</b>
- preplatky za energie	1.741,27 €	1.538,17 €
- prenájom	4.138,68 €	4.914,22 €
- preplatok z ročného zúčtov. ZP	2.501,36 €	3.101,51 €
- zber papiera	1.352,00 €	
- ostatné	229,85 €	

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 148.467,73 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 990.695,76 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyšším výnosom bežných transferov z rozpočtu obce a vyšším výnosom bežného transferu zo ŠR na mzdy a tovary a služby, vyššími tržbami z predaja služieb-stravné, réžia, poplatky za akcie, ktoré nehradí škola.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 783.526,57 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 228.148,00 € (účet 691)
- tržby z predaja služieb 102.423,00 € (účet 602)

Podrobnejšie vid' hore uvedená tabuľka.

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu spolu z toho:	<b>84.314,92 €</b>	<b>86.178,66 €</b>
- potraviny ŠJ	62.292,62 €	55.813,08 €
- čistiace a hyg. potreby ZŠ+ ŠJ	2.110,13 €	1.617,77 €
- kancelárske potreby ZŠ+ ŠJ	1.073,25 €	925,58 €
- knihy a časopisy ZŠ	366,96 €	471,64 €
- učebné pomôcky ZŠ+ ŠKD+CVČ	8.429,44 €	9.859,78 €
- ostatné	10.042,52 €	17.490,81 €
502 - Spotreba energie spolu z toho:	<b>47.542,15 €</b>	<b>48.515,11 €</b>
- elektrická energia	9.419,58 €	8.943,19 €
- voda	1.423,92 €	1.440,02 €
- plyn	1.728,00 €	1.563,37 €
- teplo, TUV	34.970,65 €	36.568,53 €
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie spolu z toho:	<b>46.970,30 €</b>	<b>18.532,76 €</b>
- oprava ŠJ	3.142,21 €	3.372,19 €
- oprava ZŠ	43.828,09 €	15.160,57 €
518 - Ostatné služby spolu z toho:	<b>21.597,26 €</b>	<b>15.326,80 €</b>
- služby VT ŠJ + ZŠ	2.726,58 €	2.805,11 €
- stočné, zr. voda ŠJ+ZŠ+ŠKD	4.352,02 €	3.910,78 €
- školenia, semináre	1.691,20 €	2904,00 €
- telefón	657,95 €	496,98 €
- poisťné	-	565,95 €
- poštovné	502,51 €	
- doprava dodáv.spôsobom	1.601,00 €	
- právne služby, služby ZO pri OOU	1.107,20 €	
- auditorské služby	480,00 €	
- koncert dodáv. spôsobom	508,00€	
- revízie , odborné skúšky, odbor. prehliadky	4.994,73 €	
- ostatné	2.976,07 €	4.643,98 €
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	<b>573.455,41 €</b>	<b>522.851,41 €</b>
524 - Zákonné sociálne náklady	<b>197.436,14 €</b>	<b>182.505,63 €</b>
525 – Ostatné sociálne poistenie – DDS	<b>9.446,92 €</b>	<b>8.630,74 €</b>
527 - Zákonné sociálne náklady	<b>20.039,73 €</b>	<b>23.587,07 €</b>
<b>d) dane a poplatky</b>		
538 - Ostatné dane a poplatky spolu:	<b>1.867,60 €</b>	<b>1.867,60 €</b>
- popl za komunálny odpad	1.867,60 €	1.867,60 €
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM spolu z toho:	<b>24.407,00 €</b>	<b>24.129,00 €</b>
- odpisy z vlastných zdrojov, od zriadz.	24.407,00 €	21.346,20 €
- odpisy zo ŠR	-	2.782,80 €
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady spolu z toho:	<b>1.577,19 €</b>	<b>800,31 €</b>
- poplatky banke, poisťné ZŠ +ŠJ	1.577,19 €	800,31 €
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov spolu z toho:	<b>108.765,34 €</b>	<b>41.952,75 €</b>
- predpis odvodu príjmov RO	25.642,49 €	41.952,75 €
- predpis odvodu príjmov za stravné a réžiu	83.122,85 €	
<b>h) ostatné náklady</b>		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť spolu z toho:	12.036,06 €	<b>13.128,68 €</b>
- cestovné žiakom	3.350,72 €	2.953,14 €
- strava HN	1.854,00 €	2.128,00 €
- lyžiarsky výcvik	4.650,00 €	4.200,00 €
- škola v prírode	1.551,76 €	3237,00 €
- ostatné	628,88 €	610,54 €

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 149.741,73 € , čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 988.193,12 €.

Nárast celkových nákladov bol spôsobený nárastom osobných nákladov, nákladov z odvodu príjmov za stravné a réžiu, nákladov na opravu a údržbu základnej školy, ostatných služieb v prevážnej miere revízie a odborné prehliadky.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 573.455,41 € (účet 521)
- sociálne náklady vo výške 226.922,79 € (účty 524,525,527)
- náklad na opravu a údržbu vo výške 46.970,30 € (účet 511)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 108.765,34 € (účet 588)
- odpisy vo výške 24.407,00 € (účet 551)
- nákup potravín ŠJ 62.292,62 €
- nákup energií 47.542,15 € (účet 502 )

Podrobnejšie viď hore uvedená tabuľka.

## 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	271.093,97 €	771 1
Majetok v správe- drobný nehmotný majetok	17.259,83 €	771 2
Majetok v správe- - operatívno technická evidencia do 60 € - učebnice - knihy v knižnici	54.213,01 € 26.581,65 € 9.166,95 €	nie je na podsúvahovom účte účtovne zachytený
Majetok MŠVVaŠ SR vo výpožičke (vlastníkom je Slovenská republika a v správe ho má MŠVVaŠ SR)	11.280,00 €	MŠVVaŠ SR zaslalo pokyn aby škola nezaraďovala tento majetok do majetku školy, je len v pomoc. evidencii.
Drobný hmotný majetok - počítače, didaktická technika je poistená pre prípad krádeže, živelných rizík v obmedzenom rozsahu vo výške 29.692,89 € poistnou zmluvou č.511108864		

## 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 rozhodol 3.12.2018, finančný dopad, miera spôsobenej škody obvinenými osobami zatiaľ nie je známa.

## 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 07.12.2017 uznesením č. 349.  
Zmeny rozpočtu:
- prvá zmena rozpočtu na rok 2018 schválená dňa 4.01.2018 riaditeľom školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 1,
  - druhá zmena rozpočtu na rok 2018 schválená dňa 27.02.2018 uznesením MsZ č. 365 rozpočtovým opatrením MsU č. 1, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 2,
  - tretia zmena rozpočtu na rok 2018 schválená dňa 29.03.2018 riaditeľom školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 3,
  - štvrtá zmena rozpočtu na rok 2018 schválená 24.04.2018 uznesením MsZ č.387, rozpočtovým opatrením MsU č. 4, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 4,
  - piata zmena rozpočtu na rok 2018 schválená dňa 04.06.2018 riaditeľom školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 5,
  - šiesta zmena rozpočtu na rok 2018 schválená dňa 30.08.2018 uznesením MsZ č. 424, rozpočtovým opatrením MsU č. 6, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 6,
  - siedma zmena rozpočtu na rok 2018 schválená dňa 02.10.2018 riaditeľom školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 7,
  - ôsma zmena rozpočtu na rok 2018 schválená dňa 15.11.2018 primátorom mesta Michalovce, rozpočtové opatrenie MsU č.8 , rozpočtové opatrenie ZŠ č. 8.
  - deviata zmena rozpočtu na rok 2018 schválená dňa 03.12.2018 riaditeľom školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 9

b) hodnotenie plnenia príjmov bežného rozpočtu a finančných operácií:

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov príjmu	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2018
210	41		Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku-prenájom	5.200,00 €	0,00 €	0,00 €
210	72g		Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku-prenájom	0,00 €	4.139,00 €	4.138,68 €
220	41		Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	91.320,00 €	0,00 €	0,00 €
220	72g		Administratívne poplatky a iné poplatky a platby –Lyž. výcvik, poplatky za ŠKD, CVC, exkurzie, výlety	0,00 €	17.738,00 €	17.469,12 €
220	72j		Administratívne poplatky a iné poplatky a platby –zber papiera, poplatky Vianočný koncert, DLMT	0,00 €	2.955,00 €	2.864,25 €
220	72f		Administratívne poplatky a iné poplatky a platby- stravné ŠJ, režia ŠJ	0,00 €	82.600,00 €	83.063,68 €
290	131H		Iné nedaňové príjmy –preplatky z RZ ZP ZŠ za rok 2017, dobropisy energie za rok 2017	0,00 €	3.072,00 €	3.072,19 €
290	72j		Iné nedaňové príjmy – nedopl, od nájomcov za energie, vrátky RZ ZP 2017 za ŠKD a ŠJ	0,00 €	66,00 €	1.177,78 €
310	11H		Tuzemské bežné granty a transfery- príspe.	150,00 €	1.100,00 €	1.048,00 €
310	111		Tuzemské bežné granty a transfery- súťaže KŠU	0,00 €	430,00 €	430,00 €
450	72f		Prostriedky z predchádzajúc. rokov	0,00 €	2.891,00 €	2.891,31 €

Príjmy na EK 220 so zdrojom 72 g neboli naplnené z dôvodu nižšieho počtu platiacich detí do ŠKD, CVC ako sa predpokladalo a u zdroja 72j ide o menší počet detí na Vianočnom koncerte, ako sa predpokladalo -zvýšená chorobnosť.

Príjmy na EK 220 so zdrojom 72 f boli prekročené o časť zaplatených preddavkov na stravu za mesiac vopred.

Skutočné príjmy na EK 290 so zdrojom 72j 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 . Tieto príjmy boli odvedené zriaďovateľovi, zriaďovateľ ich škole nevrátil.

Príjmy na EK 310 so zdrojom 11H neboli naplnené o transfer z obce Fekišovce a nižší transfer z obce Horovce. Obec Fekišovce vrátila nepodpísanú zmluvu.

c) hodnotenie plnenia príjmov kapitálového rozpočtu: Základná škola, Krymská 5, Michalovce v roku 2018 nemala kapitálové príjmy

*Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2018
610	111		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	443.129,00 €	460.959,00 €	474.783,82 €
610	72j		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00 €	133,00 €	133,38 €
620	111		Poistné a príspevok do poisťovní	166.871,00 €	168.041,00 €	170.623,65 €
620	131H		Poistné a príspevok do poisťovní	0,00 €	1.756,00 €	1.755,86 €
620	72j		Poistné a príspevok do poisťovní	0,00 €	47,00 €	46,62 €
630	111		Tovary služby	92.461,00 €	132.289,00 €	126.564,12 €
630	131H		Tovary služby	0,00 €	1.316,00 €	1.316,33 €
630	41		Tovary služby	6.999,00 €	300,00 €	232,00 €
630	72g		Tovary služby	0,00 €	7.035,00 €	7.018,10 €
630	72j		Tovary služby	0,00 €	1.953,00 €	1.861,91 €
640	111		Bežné transfery	7.540,00 €	9.247,00 €	7.266,19 €
640	131H		Bežné transfery	0,00 €	1.831,00 €	874,06 €

Vyššia skutočnosť oproti upravenému rozpočtu pri EK 610, 620 zdroj 111 nastala z dôvodu, že dotácia na asistenta učiteľa a koncoročné odmeny neboli premietnuté do úpravy rozpočtu. Dotácia na vzdelávacie poukazy bola poskytnutá o 428 € viac oproti upravenému rozpočtu.

Nenaplnenie rozpočtu na EK 630, zdroj 111 bolo v prevažnej miere z dôvodu nízkeho čerpania dotácie na školu v prírode a lyžiarsky výcvikový kurz. Nevyčerpaná dotácia bola vrátená do štátneho rozpočtu.

Nenaplnenie rozpočtu na EK 630, zdroj 72g a 72 j bolo z dôvodu nenaplnenia predpokladaných príjmov s týmito zdrojmi.

Nenaplnenie rozpočtu na EK 640 zdroj 111 a 131H bolo spôsobené nízkym čerpaním dotácie na dopravné – nízka účasť detí rómskeho pôvodu na vyučovacom procese. Nevyčerpaná dotácia s KZ 131H bola vrátená do štátneho rozpočtu a s KZ 111 bola vrátená zriaďovateľovi.

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

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2018
610	41		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	53.085,00 €	44.098,00 €	44.097,43 €
610	72g		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00 €	9.970,00 €	9.970,00 €
620	41		Poistné a príspevok do poisťovní	21.015,00 €	20.803,00 €	20.803,19 €
620	72j		Poistné a príspevok do poisťovní	0,00 €	89,00 €	88,52 €
630	41		Tovary služby	9.114,00 €	4.739,00 €	4.739,42 €
630	11H		Tovary služby	150,00 €	1.100,00 €	1.048,00 €
630	72g		Tovary služby	0,00 €	4.595,00 €	4.327,13 €
630	72j		Tovary služby	0,00 €	799,00 €	799,48 €
640	41		Bežné transfery	156,00 €	10,00 €	9,96 €
640	72g		Bežné transfery	0,00 €	277,00 €	276,87 €

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

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

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2018
610	41		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	35.438,00 €	36.935,00 €	36.934,78 €
620	41		Poistné a príspevok do poisťovní	13.362,00 €	13.565,00 €	13.565,22 €
630	41		Tovary služby	75.930,00 €	900,00 €	900,00 €
630	72f		Tovary služby	0,00 €	85.421,00 €	82.214,29 €
640	41		Bežné transfery	70,00 €	00,00 €	0,00 €
640	72f		Bežné transfery	0,00 €	70,00 €	57,23 €

Nenaplnenie rozpočtu podľa hore uvedenej tabuľky nastalo z dôvodu nevyčerpania stravného, réžie v roku 2018, k 31.12.2018 bolo prevedené zriaďovateľovi.

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

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov príjmu	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2018
630	111		Tovary a služby	3.500,00 €	3.500,00 €	2.451,60 €

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