

Poznámky k 31.12.2018

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. Pavlina Kurucová, riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Janka Feiglová, zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50,82
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	54
- 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. 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	6	16,67
2	8	12,50
3	16	6,25
4	24	4,17

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 do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu. V zmysle príkazu zriaďovateľa odpisovanie budov a stavieb je 70 rokov.

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 |

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	510,35
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	1 530 357,34

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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 – 277,88 €.

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:		
Účet 381	1 377,45	1 041,03

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 2017	Výsledok hospodárenia	-7 707,08 €
Prírastky		6 950,88 €
Úbytky		0
Presuny		7 707,08 €
Zostatok 2018		6 950,88 €

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 4 618,52 €, nevyfakturované dodávky 948,76 €, iné záväzky 1 661,50 €, zamestnanci 41 907,65 €, zúčt. s orgánmi soc. a zdr. poistenia 26 039,68 €, ostat. priame dane 5 411,25 €.

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky z sociálneho fondu	4 618,52 €	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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	80 507,70 €	82 975,53 €
Výnosy budúcich období 384	80 507,70 €	82 975,53 €

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	k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	78 094,88	74 413,22
602 - Tržby z predaja služieb	78 094,88	74 413,22
- strava	78 094,88	74 413,22
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 084 638,48	1 037 185,81
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	178 669,12	179 657,79
- bežný transfer na základnú školu	16 352,68	52 855,81
- bežný transfer na školský klub	80 655,55	56 316,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	74 493,89	62 874,00
- bežný transfer na centrum voľného času	7 167,00	7 611,98
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	16 989,29	16 326,17

Základná škola, Pugačevova 1381/7, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	885 378,35	840 456,60
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 143,00	95,25
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 458,72	650,00
-		
c) ostatné výnosy	28 591,57	25 941,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	28 291,57	25 941,00
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma	
	k 31.12.2018	k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	154 872,65	142 870,40
501 - Spotreba materiálu	96 209,07	77 477,01
502 - Spotreba energie	53 258,99	59 846,44
- elektrická energia	7 261,91	8 419,49
- teplo	45 997,08	51 452,44
503- Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok – voda	5 404,59	5 546,95
b) služby	57 891,50	123 576,76
511 - Opravy a udržiavanie	29 867,08	102 843,03
- oprava kotolne po rekonštr. ústredného kúrenia	2 772,00	0
- rekonštrukcia učebne nemeckého jazyka	2 212,80	0
- rekonštrukcia vestibulu a vstupu na sekretariát	7 944,00	0
- rekonštrukcia vnútornej kanalizácie	4 770,00	0
- výmena armatúr prívodu pitnej vody	1 972,16	
- rekonštrukcia stropu a osvetlenia školského klubu detí	1 842,72	
- rekonštrukcia elektroinštalácie, vysprávk v počítačovej učebni	6 140,00	
- oprava strechy na telocvični	0	50 659,68
- oprava stien a podláh po rekonštr.ústr.kúrenia	0	17 747,44
- rekonštrukcia ústredného kúrenia	0	31 536,00
- vysprávky maľovanie školskej jedálne a kuchyne	0	1 826,00
- opr.miesiča šj,opr.omietok v kuchynke,výmena okna...	0	1 073,91
512 – Cestovné	794,56	4 920,38
513 - Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	27 229,86	15 813,35
c) osobné náklady	889 638,78	806 684,50
521 - Mzdové náklady	646 374,10	587 329,08
524 - Záonné sociálne náklady	220 076,76	198 386,94
527 - Záonné sociálne náklady	20 690,42	18 956,31
d) odpisy, rezervy a opravné položky	18 132,29	16 421,42
551 - Odpisy DNM a DHM	18 132,29	16421,42
e) finančné náklady	2 628,00	2 676,61
568 - Ostatné finančné náklady	2 628,00	2 676,61
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	42 455,69	42 741,53
588 - Náklady z odvodu príjmov	47 025,57	42 455,69
- predpis odvodu príjmov RO		
g) ostatné náklady	14 395,54	10 610,75

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – DHM v používaní	429 289,14	771

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 21.02.2018 uznesením č. 276/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.04.2018 vlastným rozpočtovým opatrením 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 18.05.2018 rozpočtovým opatrením č. 1/2018
- tretia zmena schválená dňa 17.08.2018 rozpočtovým opatrením č. 2/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 10.10.2018 rozpočtovým opatrením č. 3,4/2018
- piata zmena schválená dňa 30.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 5/2018
- šiesta zmena schválená dňa 20.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 3/2018.

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.