

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola, SNP 1, Humenné
Sídlo účtovnej jednotky	SNP 1, 066 01 Humenné
IČO	38 876 732
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina –rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Humenné
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34, 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	Primárne a nižšie sekundárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Katarína Sninčáková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Miroslava Mihaličová zástupkyňa riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: počet vedúcich zamestnancov	50 3
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

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) 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.
f) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou 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 odo dňa jeho zaradenie do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
6	40	2,5

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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

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).

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 v sume 2 .000,- €, -kamerový systém.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, haly a stavby	Zmluvy s poisťovňou	1 445,79
- poistenie ostatné	Zmluvy s poisťovňou	351,73
Spolu:		1 496,34

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	81 582,55
Budovy, stavby	1 392 747,95
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	49 207,05
Umelecké diela	10 373,10
Majetok v správe účtovnej jednotky	1 533 910,65

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
VK CHemes Humenné	068		1 045,00	Nájomné
SPP, a. s. Bratislava	065		392,60	Preplatok plynu

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty /221/	66 257,43	62 903,66
Bankový účet /222/	20,17	20,50
Spolu:	66 277,60	62 924,16

3. 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:	1 236,84	1 284,29
-poistenie majetku, vecí, osôb	990,37	510,52
-agenda Komplet ZŠ, virt. knižnica	208,64	198,72
-IVES služby	20,92	20,92
-evidencia odpadov	16,91	0,00
-ostatné poistenie	0,00	495,87
-predplatné	0,00	58,26

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

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 sociálneho fondu riadok 144 súvahy vo výške 3 450,89 eur a ostatné krátkodobé záväzky riadok 151 súvahy vo výške 63 129,55 eur. **Spolu: 66 580,44 eur**

Základná škola, SNP 1, Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	3 450,89	2 566,60
- záväzky zo sociálneho fondu	3 450,89	2 566,60
Krátkodobé záväzky z toho:	63 129,55	67 676,66
- záväzky voči dodávateľom	265,41	7 638,29
- záväzky voči zamestnancom	33 017,22	31 177,56
- záväzky voči poisťovniam	20 596,12	18 871,52
- záväzky voči daňovému úradu	3 960,42	3 792,14
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- prijaté preddávky	5 247,96	5 658,64
- ostatné záväzky	42,42	538,51

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	139 691,56	146 808,34
-sklad, kuch. riad, dar. účet /r.2017/	536,13	2 161,86
-NBO	1 236,84	1 284,29
-kapitály	137 918,59	143 362,19

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
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	22 672,48	23 343,92
- školné	13 110,48	13 094,69
- strava	9 562,00	10 249,23
-		
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	155 932,46	121 688,87
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	15 791,40	15 770,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	695 919,61	646 673,41
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	5 443,60	5 323,20
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transf. od iných subjektov	896,59	
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy -spolu	6 809,15	8 167,45
- z toho nájom	3 891,55	3 227,35

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu :ZŠ	22 286,04	9 940,62
ŠJ	50 668,56	54 269,59
502 - Spotreba energie	52 645,08	66 474,56
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie: z toho	16 274,64	1 284,17
- oprava strechy –spojovacia chodba	15 997,80	
512 - Cestovné	106,35	8,30
518 - Ostatné služby: spolu :	20 862,78	17 464,82
- stočné	4 212,61	
- odvoz smetí	2 040,22	
- poštové a telekomunikačné poplatky	1 063,79	
- ostatné	13 546,16	
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	509 989,87	476 698,75
524 - Záonné sociálne náklady	180 023,07	161 820,02
527 - Záonné sociálne náklady	30 970,45	19 763,77
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	21 235,00	21 094,00
-		
e) Finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 157,22	1 905,22
-		
f) Ostatné náklady		
588 - Náklady z odvodu príjmov	29 481,63	31 511,37
-		
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť spolu:	7 603,94	1 930,58
- príspevok pre prvákov	4 500,00	
- úrazy žiakov	2 478,60	
- ostatné	625,34	

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 21.2.2018 uznesením č. 276/2018 – príjmová časť :82 850,-eur, výdavková :792 842,-eur.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.4.2018,
- druhá zmena schválená dňa 18.5.2018 uznesením č. 293/2018, RO č.1/2018
- tretia zmena schválená dňa 17.8.2018 uznesením č. 319/2018, RO č.2/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 10.10.2018 rozpočtovým opatrením č.3/2018 a č.4/2018
- /právomoc primátorky/ a v zmysle RO č.3/2018/ účelovo určené prostriedky/

- piata zmena schválená 30.11.2018 rozpočtovým opatrením č.5/2018 /účelovo určené prostriedky/
- šiesta zmena schválená 20.12.2018 rozpočtovým opatrením č.3/2018 v zmysle uznesenia MsZ č.10/2018

Čl. VII

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.