

Poznámky k 31.12.2019 – textová časť

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky	Maurerova 14, 053 42 Krompachy
IČO	42248795
Dátum zriadenia	01092012
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Krompachy
Sídlo zriaďovateľa	Nám. slobody, 053 42 Krompachy
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	školstvo
----------------------------------	----------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Dagmar Lučanská
Štatutárny zástupca (funkcia)	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	56
z toho: počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	1. Základná škola – ZŠ
(strediská)	2. Školský klub detí – ŠKD
	3. Školská jedáleň – ŠJ
	4. Materská škola – MŠ

**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

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný nehmotný majetok do 2.399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1.699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a vedie sa v operatívnej evidencii.

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

- 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)**

V tabuľke č. 1 vykázaný prírastok na účte 021 v sume 18.544,84 €, ktorý vznikol rekonštrukciou strechy na pavilóne C z prostriedkov ŠR vo výške 17.000,- € a prostriedkov zriaďovateľa vo výške 1.544,84 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie huteľných vecí – zariadení	Poistná zmluva s Generali poisťovňou	845,89 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky (Maurerova 14, Robotnícka 3)	73.053,18 €
Budovy a stavby (Maurerova 14, Robotnícka 3)	665.495,48 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	34.130,31 €
Dlhodobý nehmotný majetok	130,11 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	30.554,73 €

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	6.913,29 €
- interaktívne tabule 3 ks	4.382,49 €
- notebook 2 ks	1.392,00 €
- projekt Hitachi 1 ks	598,80 €
- tlačiareň 1 ks	420,00 €
- wifi adaptér 1 ks	120,00 €

B Obežný majetok**1. Pohľadávky**

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy
Účtovná jednotka neeviduje žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	602,97 €	nedoplatok na stravnom v ŠJ

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0,- €	0,- €
Ceniny	43,20 €	66,30 €
Bankové účty	68.323,40 €	86.845,37 €
Výdavkový rozpočtový účet	5.455,15 €	5.238,15 €
Príjmový rozpočtový účet	0,- €	16,- €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	505,25	1.638,26	505,25	1.638,26
- Predplatné časopisov		138,85	149,65	138,85	149,65
- Služby platené vopred		366,40	368,35	366,40	368,35
- Školné prijaté vopred		0	130,00	0	130,00
- Poistné zaplatené vopred		0	965,75	0	965,75
- Nájomné prijaté vopred		0	24,50	0	24,50
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	2.785,83	3.118,94	2.763,83	3.140,94
- Nájomné nedopl.		215,44	302,50	193,44	324,50
- Refundácie energií		189,70	197,84	189,70	197,84
- Neodvedená réžia v ŠJ		2.197,69	2.607,90	2.197,69	2.607,90
- Nedoplatok školného		183,00	10,70	183,00	10,70

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 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný HV	298,68	26,65	0	0	325,33	
Výsledok hospodárenia	26,65	0	290,55	0	-263,90	

B Závazky**1. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8****a) záväzky podľa doby splatnosti**

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky zo sociálneho fondu	144	1.705,18	4.447,73
Závazky voči dodávateľom	152	1.490,69	0
Závazky voči stravníkom (prijaté preddavky na stravné - preplatok)	154	2.047,10	2.925,60
Nevyfakturované dodávky v školskej jedálni	156	258,58	0
Iné záväzky (zrážky z miezd, záväzky ŠJ–neodvedená réžia, neprevarené)	160	7.932,95	2.280,62
Závazky voči zamestnancom	163	43.265,79	35.095,55
Závazky voči poisťovniam	165	27.659,42	22.287,31
Závazky voči daňovému úradu	167	5.570,46	4.056,40
Transfery so subjektami mimo verejnej správy (dar)	172	80,00	80,00

2. Časové rozlíšeniea) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	2.167,39	2.866,60	2.167,39	2.866,60
- faktúry		1.114,46	1.734,09	1.114,46	1.734,09
- príspevkov zam. na stravu		617,76	660,48	617,76	660,48
- tvorba SF		435,17	472,03	435,17	472,03
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	4.542,50	18.596,83	1.516,80	21.622,53
- predplatné		138,85	149,65	138,85	149,65
- školné		0	130,00	0	130,00
- sklad		548,29	0	548,29	0
- ceniny		43,20	66,30	43,20	66,30
- služby platené vopred		327,16	367,93	327,16	367,93
- zostatková cena majetku		3.485,00	17.000,00	459,30	20.025,70
- nájomné prijaté vopred		0	24,50	0	24,50
- poistné platené vopred		0	858,45	0	858,45

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	96.011,92
	- nájomné	3.171,31
	- školné	9.773,30
	- stravné	60.948,68
	- réžia	22.118,63
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	332.253,51
	- bežný transfer na základnú školu	8.032,75
	- bežný transfer na školský klub	48.500,30
	- bežný transfer na školské stravovanie	111.875,61
	- bežný transfer na materskú školu	163.844,85
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ (odpisy)	11.199,70
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	783.562,41
	- bežný transfer na stravné žiakov v hmotnej núdzi	38.258,40
	- bežný transfer na učebné pomôcky pre žiakov v hm. n.	232,40
	- bežný transfer na na normatívne výdavky	713.048,35
	- bežný transfer na dopravné žiakov	4.061,52
	- bežný transfer na odchodné	3.352,92
	- bežný transfer na žiakov zo SZP	2.200,00
	- bežný transfer na asistenta učiteľa	7.022,00
	- bežný transfer na učebnice	1.602,70
	- bežný transfer na lyžiarsky výcvik	4.050,00
	- bežný transfer na Školu v prírode	3.300,00
	- bežný transfer na predškolákov	4.073,11
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov -odpisy	284,30
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	175,00
	- odpisy z darovaného majetku	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	82.651,75
	- potraviny v ŠJ	60.948,68
	- učebné pomôcky a materiál na výchovy	9.622,19
	- učebnice	1.705,71
	- interiérové zariadenie	3.456,90
	- výpočtová technika	1.089,00
	502 - Spotreba energie	74.981,61
	- voda	1.839,15
	- elektrická energia	11.425,03
	- teplo	61.717,43
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	13.350,81
	- oprava strechy a bleskozvodu v MŠ pav. D	8.405,56
	- oprava sociálnych zariadení v ŠJ	2.443,20
	512 - Cestovné	1.211,14
	- školský výlet Praha	131,64
	518 - Ostatné služby	26.020,78
	- ochrana osobných údajov (CUBS Košice)	417,60
	- revízie	308,78
	- stočné	1.519,99
	- zrážková voda	2.760,10
	- služby technika BOZP, PO (LIVONEC)	1.440,00
	- pracovná zdravotná služba (MEDISON)	420,00

	- lyžiarsky výcvik	4.350,00
	- škola v prírode	3.300,00
	- správa počítačov, siete	5.047,80
	- likvidácia bioodpadu a odpadových vôd	640,18
	- preprava stravy	846,00
	- divadelné predstavenia pre predškolákov v MŠ	675,00
	- čistenie prádla	439,99
	- divadelné predstavenia	675,00
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	667.670,26
	524 - Záonné sociálne poistenie	234.071,28
	525 – ostatné sociálne poistenie	10.281,77
	527 – zákonné sociálne náklady	21.167,96
	- príspevok na stravovanie zamestnancov	9.046,04
	- náklady na tvorbu sociálneho fondu	5.693,01
	- náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti	2.077,74
	- odchodné (KuA, KéJ)	2.135,46
	- príspevok na rekreácie	2.215,71
	528 - odchodné	2.135,46
	538 - Ostatné dane a poplatky	488,40
	- za likvidáciu komunálneho odpadu	458,40
	- za znečisťovanie ovzdušia	30,00
d) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	11.659,00
e) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	568 - Ostatné finančné náklady	1.005,01
	- poistenie majetku	245,84
	- poistenie zodpovednosti organizácie za škodu, krádeže a úrazov	473,97
	588 - Náklady z odvodu príjmov	35.544,85
	- predpis odvodu príjmov RO – ZŠ	3.595,11
	- predpis odvodu príjmov RO - ŠKD	4.333,30
	- predpis odvodu príjmov RO - ŠJ	22.118,63
	- predpis odvodu príjmov RO - MŠ	5.467,81
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3.134,94
	- predpis budúceho odvodu príjmov RO – ZŠ	500,34
	- predpis budúceho odvodu príjmov RO – ŠKD	26,70
	- predpis budúceho odvodu príjmov RO – ŠJ	2.607,90
f) ostatné náklady	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	42.105,90
	- náklady na stravné žiakov v HN	37.486,38
	- náklady na učebné pomôcky pre žiakov v HN	232,40
	- náklady na dopravné žiakov	4.061,52
	- náhrada za bolesť (odškodnenie školského úrazu)	325,60

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom **13.02.2019** uznesením č. **5/B.15.**

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena - oznámením Okresného úradu Košice č. OU-KE-OS2-2019/011672-002
- druhá zmena – oznámením Okresného úradu Košice č. OU-KE-OS2-2019/009995-009
- tretia zmena schválená dňa 10.04.2019 uznesením č. 6/D.13
- štvrtá zmena - oznámením Okresného úradu Košice č. OU-KE-OS2-2019/009995-024
- piata zmena - oznámením Okresného úradu Košice č. OU-KE-OS2-2019/039758-003, č. OU-KE-OS2_2019/039758-007, č. OU-KE-OS2_2019/009991-004 a č. OU-KE-OS2-2019/007841-005
- šiesta zmena schválená dňa 21.08.2019 uznesením č. 11/E.17

- siedma zmena – oznámením č. OU-KE-OS2-2019/018957-15 – rozpis kapitálových výdavkov
- ôsma zmena schválená dňa 23.10.2019 uznesením č. 13/B.16
- deviata zmena - oznámením Okresného úradu Košice č. OU-KE-OS2-2019/011672-024
- desiatu zmena schválená dňa 11.12.2019 uznesením č. 15/B.8 a oznámením Okresného úradu Košice č. OU-KE-OS2-2018/013426-202

Čl. VII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Krompachy, 27.02.2020

Vypracovala: Alena Gmucová

Základná škola s
materskou školou
Maurerova 14
Krompachy

Mgr. Dagmar Lučanská
riaditeľka školy