

Poznámky k 31.12.2019

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. Katarína Novotná, riaditeľka školy
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	49,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	50
- počet vedúcich zamestnancov	5

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 2019 vyradila nefunkčný inventár pozostávajúci z bubnového sušiča a korytového žehliča v celkovej obstarávacej hodnote 924,59 €, a zostatkovej hodnote 0,00 €. Odpisy zvyšného majetku 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 2019

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/	1 358.510,34 €
Pozemky	0,00 €
Budovy, stavby	1 331.361,00 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	27. 149,34 €
Dopravné prostriedky	0,00 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

Základná škola na č. účte 112, súvaha r. 035 eviduje zásoby potravín ŠJ vo výške 1.197,80 €, 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 562,39 €, v lehote splatnosti do jedného roka v sume 3,69 € a po lehote splatnosti 558,70 €.**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	562,39 €	562,39 €	3,69 € nedoplatok z vyúčtov. záloh. platieb za rok 2019, 558,70 € je nedoplatok na nájomnom, ktoré malo byť vyplatené do 31.12.2019
Ostatné pohľadávky	065	0,00 €	0,00 €	

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 2019, ide o pohľadávku v lehote splatnosti. V roku 2018 suma 119,25 € predstavovala nedoplatky na stravnom v ŠJ, pohľadávka bola po lehote splatnosti. V roku 2019 suma 558,70 € činí predpísané a neuhradené nájomné nájomcami do 31.12.2019. Pohľadávka je po lehote splatnosti. Všetky uvedené pohľadávky boli nájomcami uhradené do 07.01.2020.

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky stravné		119,25 €	119,25 €
- pohľadávky nedoplatok z vyúčtov. záloh. plat 2018		3,69 €	0,00 €
- pohľadávky nedoplatok z vyúčtov. záloh. plat 2019	3,69€	0,00€	0,00 €
- pohľadávky za nájom na základe nájom . zmlúv	558,70€		558,70€

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:	3,69 €	3,69 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3,69 €	3,69 €
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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Bankové účty spolu z toho :	88.548,24 €	74.984,22 €
účet sociálneho fondu	4.133,59 €	6.312,03 €
účet depozitný	84.414,65 €	68.672,19 €
účet príjmový potravinový	0,00 €	0,00 €

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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	6.232,21 €	4.306,47€
predplatné	992,77 €	999,33 €
poistné	428,12 €	402,53 €
prevedené zostatky . príjmov. a výdav. účtu ŠJ k 31.12.2019 zriaďovateľovi tzv. nulovanie účtov	4.811,32 €	2.904,61 €
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 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia účet 428	-2.447,16 €			-1.274,00 €	-1.173,16 €	Zostatok k 31.12.2018 bol -1.173,16€ a preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2018 v sume -1.274,00 €
Výsledok hospodárenia účet 431 za rok 2019	2.447,14 €	2447,14 €		1.274,00 €	-1.274.00 €	Zostatok číni rozdiel medzi nákladmi a výnosmi v roku 2019 t.j. predpísané Fa

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

					v roku 2018 a uhradené v roku 2019 v sume 2447,14 €
--	--	--	--	--	--------------------------------------------------------

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka v roku 2018 evidovala po lehote splatnosti neuhradenú platbu za potraviny vo výške 235,11 €, ostatné záväzky boli v lehote splatnosti. V roku 2019 sú všetky evidované záväzky v lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	4.133,59 €	6.312,03 €
- záväzky zo sociálneho fondu	4.133,59 €	6.312,03 €
Krátkodobé záväzky z toho:	90.423,79 €	76.258,25 €
- záväzky voči dodávateľom	0,00 €	2.852,27 €
- záväzky voči zamestnancom	45.648,05 €	36.977,02 €
- záväzky voči poisťovniam	30.019,60 €	24.883,09 €
- záväzky voči daňovému úradu	7.471,95 €	5.621,96 €
- iné záväzky	1.275,05 €	1.190,12 €
- preddavky ŠJ	6.009,14 €	4.733,79 €

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

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

V roku 2019 sú záväzky zo SF vo výške 4.133,59 € so zostatkovou dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane, v lehote splatnosti. Krátkodobé záväzky vo výške 90.423,79 € sú v lehote splatnosti, so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis záväzkov v roku 2019
Závazok zo SF	4.133,59 €	6.312,03 €	zostatok na účte sociálneho fondu
Dodávatelia	0,00 €	2.852,27 €	
Prijaté preddavky	6.009,14 €	4.733,79 €	preddavky za stravu
Iné záväzky	1.275,05 €	1.190,12 €	zrážky zamestnancov 12/2019
Zamestnanci	45.648,05 €	36.977,02 €	nevyplatené mzdy zamestnancom 12/2019
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	30.019,60 €	24.883,09 €	neodvedené poistné pre ZP a SP 12/2019
Ostatné priame dane	7.471,95 €	5.621,96 €	neodvedená daň za 12/2019

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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1.420,89 €	1.401,86 €
predplatené, poistné	1.420,89 €	1.401,86 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb spolu z toho:	85.290,02 €	102.423,00 €
- služby ŠKD, CVČ	11.205,80 €	14.574,00 €
- strava, réžia	69.236,58 €	83.671,48 €
- letný tábor	699,24 €	888,00 €
- lyžiarsky výcvik	646,00 €	1.535,52 €
- výlety, exkurzie	1.502,40 €	1.754,00 €
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 spolu z toho:	247.028,82 €	228.148,00 €
- bežný transfer na školský klub /ŠKD/	86.592,60 €	75.962,00 €
- bežný transfer na školskú jedáleň /ŠJ/	143.151,19 €	133.743,99 €
- bežný transfer na centrum voľného času /CVČ/	8.425,04 €	9.150,00 €
- bežný transfer na základnú školu /ZŠ/	8.859,79 €	9.292,01 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC spolu z toho:	24.407,00 €	24.407,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa vo výške odpisov	24.407,00 €	24.407,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subj. VS spolu z toho:	861.113,34 €	783.526,57 €
- bežný transfer od iných subjektov VS	1.142,80 €	1.048,00 €
- bežný transfer na asistenta učiteľa	12.212,00 €	10.080,00 €
- bežný transfer na LVK	4.350,00 €	3.150,00 €
- bežný transfer na mzdy a odvody	699.930,00 €	624.650,00 €
- bežný transfer na odchodné	0,00 €	2.400,00 €
- bežný transfer na školu v prírode	4.432,72 €	1.825,12 €
- bežný transfer na sociálne znevýhodnené prostredie	1.900,00 €	2.250,00 €
- bežný transfer na tovary a služby	97.300,00 €	121.100,00 €
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	10.579,00 €	10.778,00 €
- bežný transfer na dopravné	3.795,16 €	3.292,72 €
- bežný transfer na stravu pre deti	21.800,40 €	0,00 €
- bežný transfer na učebnice	1.655,00 €	-
- ostatné	2.016,26 €	2.952,73 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR vo výške odpisov	0,00 €	0,00 €
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy spolu z toho:	10.396,03 €	9.963,16 €
- preplatky za energie	3.162,47 €	1.741,27 €
- prenájom	5.932,46 €	4.138,68 €
- preplatok z ročného zúčtov. ZP	0,00 €	2.501,36 €
- zber papiera	625,10 €	1.352,00 €
- ostatné	676,00 €	229,85 €

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 228.235,21 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 148.467,73 €

Nárast výnosov bol spôsobený vyšším výnosom bežných transferov z rozpočtu obce a vyšším výnosom bežného transferu zo ŠR na mzdy a tovary a transferom zo ŠR na dotované obedy pre žiakov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 861,113,34 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 247.028,82 € (účet 691)
- tržby z predaja služieb 85.290,02 € (účet 602)

Podrobnejšie vid' hore uvedená tabuľka.

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu spolu z toho:	108.368,57 €	84.314,92 €
- potraviny ŠJ	67.449,42 €	62.292,62 €
- čistiace a hyg. potreby ZŠ+ ŠJ	2.043,34 €	2.110,13 €
- kancelárske potreby ZŠ+ ŠJ	1.182,83 €	1.073,25 €
- knihy a časopisy ZŠ	841,18 €	366,96 €
- učebné pomôcky ZŠ+ ŠKD+CVČ	7.337,84 €	8.429,44 €
- VT, didaktická technika, štrukturovaná kabeláž	15.630,60 €	-
- prevádzkové stroje, nástroje a vybavenie ŠJ	6.723,29 €	-
- školský nábytok do tried	2.105,00 €	-
- ostatné	5.055,07 €	10.042,52 €
502 - Spotreba energie spolu z toho:	47.561,56 €	47.542,15 €
- elektrická energia	9.770,36 €	9.419,58 €
- voda	1.280,68 €	1.423,92 €
- plyn	1.524,00 €	1.728,00 €
- teplo, TUV	34.986,52 €	34.970,65 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie spolu z toho:	10.472,22 €	46.970,30 €
- oprava ŠJ	3.726,56 €	3.142,21 €
- oprava ZŠ	6.745,66 €	43.828,09 €
518 - Ostatné služby spolu z toho:	19.937,69 €	21.597,26 €
- služby VT ŠJ + ZŠ	2.920,09 €	2.726,58 €
- stočné, zr. voda ŠJ+ZŠ+ŠKD	4.173,54 €	4.352,02 €
- školenia, semináre	1.632,50 €	1.691,20 €
- telefón	720,71 €	657,95 €
- poštovné	523,95 €	502,51 €
- doprava dodáv. spôsobom	2.980,40 €	1.601,00 €
- právne služby, služby ZO pri OOU	3.256,80 €	1.107,20 €
- audítorské služby	-	480,00 €
- koncert dodáv. spôsobom	-	508,00 €
- revízie , odborné skúšky, odbor. prehliadky, BOZP, PO	1.195,48 €	4.994,73 €
- šitie kostýmov pre taneč. odb CVČ	996,00 €	-
- súťaže	799,49 €	-
- ostatné	738,73 €	2.976,07 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	651.781,34 €	573.455,41 €
524 - Záonné sociálne náklady	222.742,57 €	197.436,14 €
525 – Ostatné sociálne poistenie – DDS	10.389,06 €	9.446,92 €
527 - Záonné sociálne náklady	19.219,31 €	20.039,73 €
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky spolu:	1.867,60 €	1.867,60 €
- popl za komunálny odpad	1.867,60 €	1.867,60 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM spolu z toho:	24.407,00 €	24.407,00 €
- odpisy z vlastných zdrojov, od zriadz.	24.407,00 €	24.407,00 €
- odpisy zo ŠR	-	-
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady spolu z toho:	1.434,33 €	1.577,19 €
- poplatky banke, poisťné ZŠ +ŠJ	1.434,33 €	1.577,19 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov spolu z toho:	93.358,84 €	108.765,34 €
- predpis odvodu príjmov RO	23.807,45 €	25.642,49 €
- predpis odvodu príjmov za stravné a réžiu	69.551,39 €	83.122,85 €
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť spolu z toho:	13.281,59 €	12.036,06 €
- cestovné žiakom	3.795,16 €	3.350,72 €
- strava HN	1.219,12 €	1.854,00 €

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- lyžiarsky výcvik	4.960,00 €	4.650,00 €
- škola v prírode	2.786,00 €	1.551,76 €
- ostatné	521,31 €	628,88 €
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	562,39 €	3,69 €

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 225.788,07 € , čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 149.741,73 €.

Nárast celkových nákladov bol spôsobený nárastom osobných nákladov, nákladov na vybavenie školy VT, didaktickou technikou, nákladov na kúpu prevádzkových strojov a dovybavenia školskej jedálne. Porástli aj náklady na potraviny.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 651.781,34 € (účet 521)
- sociálne náklady vo výške 252.350,94 € (účty 524,525,527)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 93.358,84 € (účet 588)
- nákup energií 47.561,56 € (účet 502)
- odpisy vo výške 24.407,00 € (účet 551)
- nákup potravín ŠJ 67.449,42 €

Podrobnejšie vid' 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	293.495,47 €	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	58.856,02 € 31.571,89 € 9.825,97 €	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 € poisťovnou zmluvou č.511108864		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Voči škole v súvislosti so školským úrazom bola podaná žaloba sp.zn. 24C/49/2017 zo strany Všeobecnej zdravotnej poisťovne o zaplatenie 6.167,53 €. Škola rozporovala nároky žaloby. Súd dňa 25.02.2020 žalobu žalobcu zamietol. Z toho dôvodu škola v roku 2020 nevytvorila rezervu.

Bývala zamestnankyňa zažalovala školu o určenie neplatnosti skončenia pracovného pomeru sp. zn. 42Cpr/39/2018. Súd v danej veci ku dňu zostavenia poznámok ešte neprebehol. Žalobkyňa si zatiaľ nenárokujú finančnú náhradu.

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 02.10.2018** uznesením MsZ č. 438.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtu na rok 2019 schválená dňa 26.02.2019 uznesením MsZ č. 13 rozpočtovým opatrením MsU č. 1, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 1,
- druhá zmena rozpočtu na rok 2019 schválená dňa 01.03.2019 zast. riaditeľkou školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 2,
- tretia zmena rozpočtu na rok 2019 schválená dňa 14.05.2019 uznesením MsZ č.38, rozpočtovým opatrením MsU č. 3, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 3,
- štvrtá zmena rozpočtu na rok 2019 schválená 28.06.2019 riaditeľkou školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 4,
- piata zmena rozpočtu na rok 2019 schválená 27.08.2019 uznesením MsZ č. 57, rozpočtovým opatrením MsU č. 5, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 5,
- šiesta zmena rozpočtu na rok 2019 schválená dňa 30.09.2019 riaditeľkou školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 6,
- siedma zmena rozpočtu na rok 2019 schválená dňa 27.11.2019 uznesením MsZ č. 78 rozpočtovým opatrením MsU č. 7, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 7.
- ôsma zmena rozpočtu na rok 2019 schválená dňa 02.12.2019 riaditeľkou školy, rozpočtové opatrenie ZŠ č. 8

- b) **hodnotenie plnenia príjmov bežného rozpočtu a finančných operácií:**

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov príjmu	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2019
210	72g		Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku-prenájom	5.000,00 €	5.700,00 €	5373,76 €
220	72g		Administratívne poplatky a iné poplatky a platby –Lyž. výcvik, poplatky za ŠKD, CVČ, exkurzie, výlety	15.698,00 €	15.935,00 €	15.157,40 €
220	72j		Administratívne poplatky a iné poplatky a platby –zber papiera, DLMT	1.022,00 €	2.703,00 €	2.122,14 €
220	72f		Administratívne poplatky a iné poplatky a platby- stravné ŠJ, režia ŠJ	76.100,00 €	78.200,00 €	70.631,18 €
290	131I		Iné nedaňové príjmy – dobropisy energie za rok 2018 ZŠ	0,00 €	2.084,00 €	2.083,32 €
290	72g		Iné nedaňové príjmy – nedopl. od nájomcov za energie	0,00 €	306,00 €	299,12 €
290	72j		Iné nedaňové príjmy – dobropis plyn za rok 2018 za ŠJ, náhrada za poškodený notebook	0,00 €	75,00 €	858,72 €
310	11H		Tuzemské bežné granty a transfery- prisp. od obcí	600,00 €	1.300,00 €	1.142,80 €
310	111		Tuzemské bežné granty a transfery- súťaže KŠU	0,00 €	430,00 €	429,49 €

Príjmy na EK 210 so zdrojom 72 g nenaplnené z dôvodu meškania platieb za nájom od niektorých nájomcov.

Príjmy na EK 220 so zdrojom 72 g neboli naplnené z dôvodu nižšieho počtu platiacich detí do ŠKD, CVČ ako sa predpokladalo a u zdroja 72j ide o nenaplnenie príjmov zo zberu papiera.

Príjmy na EK 220 so zdrojom 72 f neboli naplnené z dôvodu, že dotácie za stravu hradené zo ŠR boli zasielané priamo na výdavkový účet.

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. Tieto príjmy boli odvedené zriaďovateľovi, zriaďovateľ ich škole nevrátil.

Príjmy na EK 310 so zdrojom 11H neboli naplnené o transfer z obce Zemplínska Široká.

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

c) hodnotenie plnenia príjmov kapitálového rozpočtu: Základná škola, Krymská 5, Michalovce v roku 2019 nemala kapitálové príjmy

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

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2019
610	111		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	508.602,00 €	514.713,00 €	531.942,83 €
610	72j		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00 €	148,00 €	296,00 €
620	111		Poistné a príspevok do poisťovní	191.398,00 €	190.779,00 €	190.778,17 €
620	72j		Poistné a príspevok do poisťovní	0,00 €	52,00 €	104,00 €
630	111		Tovary služby	106.660,00 €	107.682,00 €	108.201,95 €
630	131I		Tovary služby	0,00 €	2.084,00 €	2.083,32 €
630	41		Tovary služby	400,00 €	400,00 €	226,00 €
630	72g		Tovary služby	6.978,00 €	8.484,00 €	7.348,49 €
630	72j		Tovary služby	1.022,00 €	1.665,00 €	885,30 €
640	111		Bežné transfery	4.940,00 €	6.165,00 €	4.688,78 €
640	131I		Bežné transfery	0,00 €	1.580,00 €	971,64 €

Vyššia skutočnosť oproti upravenému rozpočtu pri EK 610, zdroj 111 nastal z dôvodu, že poskytnutá dotácia bola vyššia ako upravený rozpočet. Vyššia skutočnosť oproti upravenému rozpočtu pri EK 610, 620 zdroj 72 j, nastal preto, že na našu žiadosť o presun financií z tovarov a služieb do miezd bol síce vyslovený písomný súhlas, ale bez zapracovania zmeny do úpravy rozpočtu.

Prečerpanie na EK 630, zdroj 111 bol spôsobený vyššou poskytnutou dotáciou na sociálne znevýhodnené prostredie a učebnice oproti upravenému rozpočtu.

Nenaplnenie rozpočtu pri EK 630, zdroj 41 spôsobené poskytnutím nižšej dotácie ako bol schválený rozpočet.

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 131I bolo spôsobené nízkym čerpaním dotácie na dopravné – nízka účasť detí rómskeho pôvodu na vyučovacom procese. Nevyčerpaná dotácia s KZ 131I 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 2019
610	41		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	50.411,00 €	52.201,00 €	52.201,24 €
610	72g		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	9.500,00 €	8.500,00 €	8.499,59 €
610	72j		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00 €	148,00 €	148,00 €
620	41		Poistné a príspevok do poisťovní	24.139,00 €	23.684,00 €	23.683,32 €
620	72j		Poistné a príspevok do poisťovní	0,00 €	52,00 €	52,00 €
630	41		Tovary služby	5.044,00 €	5.015,00 €	5.015,44 €
630	11H		Tovary služby	600,00 €	1.235,00 €	1.142,80 €
630	72g		Tovary služby	4.070,00 €	4.682,00 €	4.431,22 €
630	72j		Tovary služby	0,00 €	713,00 €	711,84 €
640	41		Bežné transfery	6,00 €	0,00 €	0,00 €
640	72g		Bežné transfery	150,00 €	275,00 €	274,99 €

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 2019
----	-------	------------	-------	-----------------	-----------------	-----------------

Základná škola, Krymská 5, 071 01 Michalovce
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

610	41		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	41.103,00 €	51.686,00 €	51.685,10 €
620	41		Poistné a príspevok do poisťovní	15.497,00 €	18.514,00 €	18.514,14 €
630	111		Tovary služby	0,00 €	40.600,00 €	21.800,40 €
630	41		Tovary služby	1.900,00 €	3.400,00 €	3.400,76 €
630	72f		Tovary služby	76.030,00 €	81.105,00 €	68.724,47 €
640	72f		Bežné transfery	70,00 €	00,00 €	0,00 €

Nenaplnenie rozpočtu podľa hore uvedenej tabuľky nastalo z dôvodu menšieho počtu odobratej stravy, ako sa pôvodne predpokladalo.

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

EK	zdroj	Typ zdroja	Názov príjmu	Schválený rozp.	Uprav. rozpočet	Skutočnosť 2019
630	111		Tovary a služby	3.500,00 €	1.000,00 €	1.605,80 €

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