

Poznámky k 31.12.2020

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	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ 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 Mgr. Aneta Mergová zástupkyne riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	52,19
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	52 4
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 zaradenia 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
7	70	1,42

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).

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Základná škola tvorí opravnú položku k pohľadávkam.

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 3599,80-eur – nákup el.rúry pre ŠJ.

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	882,78
- poistné ostatné	Zmluvy s poisťovňou	740,55
Spolu		1 623,33

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	1 402 179,95
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	52 806,85
Umelecké diela	10 373,10
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1 546 942,45

1. Pohľadávky**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy.**

V tabuľke č.3 je vytvorená opravná položka k pohľadávke za nájomné nebytových priestorov z roku 2013 v sume 1045,00 eur. Po schválení MsZastupiteľstvom bude táto pohľadávka v roku 2021 odpísaná ako nevymožiteľná.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
SPP, a.s. Bratislava	065		358,10	preplatok plyn z roku 2020
VK Chemes Humenné	068		1 045,00	nájomné

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty /221/	114 440,98	119 028,45
Bankový účet /222/	859,20	33,04
Spolu	115 300,18	119 061,69

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 605,42	1 414,29
-poistenie majetku, vecí, osôb	830,49	990,15
-agenda Komplet ZŠ, virt.knižnica,	578,23	474,22
-IVES služby	20,92	20,92
-evidencia odpadov	15,20	0,00
-predplatné	112,10	0,00
-ostatné	48,48	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Účtovná jednotka v roku 2020 vytvorila opravnú položku v sume **1 045,00 eur** k nevymožiteľnej pohľadávke za prenájom nebytových priestorov školy, Zml.č. 10/2013.

B Záväzky

1. Záväzky 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 5 657,87 eur a ostatné krátkodobé záväzky riadok 151 Súvahy vo výške 108 376,66 eur. **Spolu 114 034,53 eur.**

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	5 657,87	5 002,73
- záväzky zo sociálneho fondu	5 657,87	5 002,73
Krátkodobé záväzky z toho:	108 376,66	96 085,31
- záväzky voči dodávateľom	439,62	8 250,45
- záväzky voči zamestnancom	56 327,36	45 044,34
- záväzky voči poisťovniam	35 766,34	29 211,22
- záväzky voči daňovému úradu	8 620,39	6 734,22
- ostatné záväzky	7 222,95	6 845,08

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	135 705,26	142 836,76
- sklady	905,95	1 334,98
- zúčtovanie nákladov bud.období	1 605,42	1 414,29
- kapitálové transfery /384/ na rekonštrukciu školy a detské ihrisko	133 193,89	140 087,49

Čl. V

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis / číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb, z toho	24 389,64	58 663,66
- školné	7 252,00	9 921,00
- strava	9 626,82	14 181,05
- šk.jedáleň z dotácie	7 510,82	34 591,61
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	158 029,12	152 577,65
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	16 421,40	16 340,90
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	920 555,76	802 670,18
- bežný transfer		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	6 893,60	6 531,10
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 810,81	5 885,17
-		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy spolu	1 987,30	3 591,04
- Z toho nájom	1 694,25	2 981,40

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu : ZŠ ŠJ	51 656,90 36 326,12	17 339,38 57 014,91
502 - Spotreba energie	59 145,69	69 093,21
- el.energia	6 181,78	7 196,01
- tep.energia	46 312,27	58 055,53
- voda	5 678,64	3 029,91
- plyn	973,00	811,76
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	3 717,30	1 894,19
- oprava		
512 - Cestovné	211,04	613,86
518 - Ostatné služby	16 461,30	37 178,55
- ochrana os.údajov, BOZP	1 594,20	4 569,47
- odvoz smetí	960,60	2 066,44
- pošt.a telekomunikačné poplatky	1 248,94	1 306,62
- technická podpora	1 860,00	1 395,00
- lyžiarsky výcvik, škola v prírode	4 050,00	6 900,00
- kontrola has.zar. a revízie el.zariadení	993,90	2 331,38
- ostatné	13 451,14	18 609,64
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	658 001,42	584 926,30
524 - Zákonné sociálne náklady	216 701,97	200 333,77
525 – Ostatné sociálne poistenie	1 707,26	2 256,86
527 - Zákonné sociálne náklady	29 698,35	26 633,44
d) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
548 – Ostatné náklady na prev.činnosť, z toho:	2 692,64	4 479,16

Základná škola, SNP 1, Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- vyplatené dopravné žiakom	292,64	729,16
- príspevok žiakom	2 400,00	3 750,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	23 315,00	22 872,00
- odpisy z vlastných zdrojov	16 421,40	16 340,90
- odpisy z cudzích zdrojov	6 893,60	6 531,10
553 – Ostatné rezervy z prevádzkovej činnosti	540,00	
- preverenie účtovnej závierky		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 512,03	2 389,08
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	18 866,12	28 055,69
- predpis odvodu príjmov RO		
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	358,10	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	17 807,36	781
Cudzí majetok	9 138,60	782.1
Bezplatne nadobudnutý majetok	17 969,95	771.11 1
DHM v používaní	266 365,89	771.11
DNehm.majetok v používaní	2 992,74	771.1.2

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 11.12.2019 uznesením č. 185/2019 – príjmová časť: 183 730 eur (z toho príjmy na potraviny 59 000,00 eur a projekty 99 405 eur) a výdavková časť: 1 126 830 eur.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.02.2020 uznesením č.214/2020 RO č.1/2020,
- druhá zmena schválená dňa 24.04.2020 uznesením č.237/2020 RO č.2/2020,
- tretia zmena schválená dňa 24.06.2020 uznesením č.241/2020, RO č.3/2020,
- štvrtá zmena schválená dňa 26.08.2020, uznesením č.281/2020, RO č.4/2020,
- piata zmena schválená dňa 18.11.2020, uznesením č.295/2020, RO č.5/2020,
- šiesta zmena schválená dňa 16.12.2020, uznesením č. 322/2020, RO č.6/2020,
- siedma zmena schválená v zmysle § 14,ods.1 zák.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (účelovo určené finančné prostriedky)
- ôsma zmena – vlastné rozpočtové opatrenie 1/2020 zo dňa 19.1.2021

Čl. VII

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.