

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Okružná 17
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Okružná 17, 071 01 Michalovce
IČO	17080754
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina z 10.02.2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Michalovce
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Osloboditeľov 30, 071 01 Michalovce
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	Základné vzdelanie
----------------------------------	--------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Eleonóra Kanócová riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	97,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	101 4
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

- riaditeľ školy
- zástupca riaditeľa školy 2.st. - pedagogickí zamestnanci 5.-9. roč. : 40+6,5 asistent učiteľa
- zástupca riaditeľa školy 1.st. - pedagogickí zamestnanci 1.-4. roč. : 32
- vedúca školskej jedálne
- nepedagogickí zamestnanci : 21

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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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 prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený 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	16,6666
3	12	8,3333
5	60	1,6666
9	30	3,3340

Drobný nehmotný majetok od 60 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa **vnútorného predpisu** účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje na podsúvahovom účte 771 2.

Drobný hmotný majetok od 60 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa **vnútorného predpisu** účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a eviduje sa na podsúvahovom účte 771 1.

Majetok od 16 Eur do 60 Eur sa eviduje 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)

Účtovná jednotka neeviduje žiaden prírastok dlhodobého majetku. Zníženie hodnoty majetku je o výšku zaúčtovaných odpisov za rok 2018. Účtovná jednotka nevyraďovala žiaden majetok, preto neevidujeme ani úbytok majetku.

b) 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	

Základná škola Okružná 17 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1 883 837,70
- budovy a stavby	1 865 773,71
- stroje, prístroje, inventár	16 433,00
- dopravné prostriedky	1 630,99

B Obežný majetok

1. Zásoby

Predstavujú zásoby potravín na sklade v školskej jedálni v čiastke 3 308,90 €

2. Pohľadávky

Pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadok 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 :

Nedoplatky za stravné školskej jedálne a grant ERASMUS

Pohľadávky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019	Opis
Krátkodobé	060	11490,15	19 376,67	Nedoplatok za stravné ŠJ
				Grant ERASMUS

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Depozit	241916,56	159019,34
Sociálny fond	16589,15	9596,87
Účet školskej jedálne	0	11677,47

4. 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:	13517,82	13517,82
- poistné	493,01	797,23
- predplatené	2008,72	1686,61
- nespotrebované stravné ŠJ	4747,06	8119,55
-		
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

Účtovná jednotka k 31.12.2020 nevykazuje výsledok hospodárenia.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka netvorila rezervy v roku 2020.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Základná škola Okružná 17 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky zo sociálneho fondu sú v súvahe vedené ako dlhodobé.

Náplňou tabuľky sú záväzky zo sociálneho fondu a záväzky vyplývajúce z miezd za 12/2020 voči zamestnancom, zdravotným poisťovniam, sociálnej poisťovni, daňovému úradu a neodvedené zrážky za zamestnancov a taktiež preplatky na stravnom v školskej jedálni.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	16589,15	9 596,87
- záväzky zo sociálneho fondu	16589,15	9 596,87
Krátkodobé záväzky z toho:	193 382,90	193 382,90
- záväzky voči dodávateľom		749,99
- záväzky voči zamestnancom – výplata 12/2020	130837,62	85 869,27
- záväzky voči poisťovniam - z miezd 12/2020	87660,63	57808,44
- záväzky voči daňovému úradu - z miezd 12/2020	22244,56	13 134,92
- zrážky za zamestnancov - z miezd 12/2020	1173,75	2 206,71
- preplatky na stravnom v ŠJ – preddavky na stravu	8071,11	14 317,57
- ostatné záväzky	11475,00	19296,00

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1840,35	1840,35
- predplatné	2008,72	1 686,61
- poistné	493,01	797,23
-		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /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:	41709,03	184 107,93
- školné	26060,00	35138,00
- strava	15649,03	148969,93
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 z toho:	368542,42	473 043,28
- bežný transfer na školský klub	188980,00	178 370,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	165399,00	280 918,48
- bežný transfer na centrum voľného času	2110,00	13 754,80
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: -zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	48803,24	49338,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	1878167,00	1 844 864,46
- bežný transfer na mzdy a odvody	1665257,00	1 507 720,00
- bežný transfer na tovary a služby	212910,00	185438,00

Základná škola Okružná 17 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

- bežný transfer na asistenta učiteľa	18288,00,00	16 632,00
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	25363,00,00	25 562,00
- bežný transfer ŠJ – dotácia na obedy žiakov	82263,40	109 512,46
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1000,00	0,00
-		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	3 719,82	3 719,82
- nájomné	8,48	34,84
- pedagogická prax, preplatok za energie	1103,73	3684,98

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2 563 992,79 Eur, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 555 073,49 Eur.

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 2 073 535,94 Eur (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 368 542,42 Eur (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 48 803,24 Eur (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	211727,54	222 725,71
502 - Spotreba energie z toho:	52 473,54	59 117,49
- elektrická energia	16 894,02	21 970,59
- voda	1 978,64	2 626,43
- plyn	1 356,39	1 976,68
- teplo	32 244,49	32 543,79
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	51 473,68	59 728,23
512 – Cestovné	39,30	3 138,56
518 - Ostatné služby z toho:	36 086,39	53 677,53
- stočné	6 181,51	6 615,20
- revízie	1 534,74	5 574,15
- školenia	306,00	
- ostatné služby	17 425,52	
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 526 335,51	1 361 608,70
524 - Záonné sociálne náklady	502 216,51	472 401,31
525 - Ostatné sociálne náklady	25 186,16	22 547,93
527 - Záonné sociálne náklady	39 670,02	43 420,09
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	4 804,80	4 461,60
- za vývoz odpadu	4 804,80	4 461,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	48 803,24	49 338,00
- odpisy z vlastných zdrojov	48 803,24	49 338,00
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	59 860,65	191 433,63
- predpis odvodu príjmov RO	28 090,21	38 738,30
- predpis odvodu príjmov v ŠJ	31 770,44	152 695,33
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, z toho :	5 098,70	11 474,71
- hmotná núdza, dopravné žiakom	5 098,70	8 393,88
- škola v prírode	0,00	0,00

Základná škola Okružná 17 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2 563 992,83 Eur, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 555 073,49 Eur.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 526 335,51 Eur (účet 521)
- sociálne náklady vo výške 567 072,69 Eur (účet 524, 525, 527)
- služby vo výške 36 086,39 Eur (účet 518)
- odpisy vo výške 48 803,24 Eur (účet 551)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 59 860,65 Eur (účet 588)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok vo výpožičke	9 138,61	781
Iné napr. drobný nehmotný majetok	17 797,74	771 2
Iné napr. drobný hmotný majetok	575 318,95	771 1

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:

Príjmy uvedené v tabuľke č. 12 – skutočnosť je nižšia oproti rozpočtu o nenaplnené príjmy za stravné v dôsledku epidémie COVID-19. Výdavky uvedené v tabuľke č. 13 – skutočnosť je nižšia oproti rozpočtu – nevyčerpaný grant ERASMUS.

Rozpočet mesta bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Michalovciach dňa 27.11.2019 uznesením č. 81.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena-rozpočt.opatrenie č.1 - schválené dňa 25.02.2020 uznesením MsZ č. 97
- 2. zmena-rozpočt.opatrenie č.2 - schválené dňa 30.06.2020 uznesením MsZ č. 125
- 3. zmena-rozpočt.opatrenie č.3 - schválené dňa 27.08.2020 uznesením MsZ č. 141
- 4. zmena-rozpočt.opatrenie č.4 - schválené dňa 30.11.2020 uznesením MsZ č. 168

Čl. VIII

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.