

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Kudlovska 11, 066 01 Humenné
IČO	37876741
Dátum zriadenia	01.07.2022
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Humenné
Sídlo zriaďovateľa	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	Výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Paulína Škerlíková riadiťka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44,54	44,90
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	0

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady 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
g) časové rozlíšenie na strane pasív	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 hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od 1. dňa mesiaca, ktorý nasleduje po mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.-4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
2	6	16,66
4	70	1,43

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
- 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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zaradenie samostatných hnutelných vecí	5 504 €	
042	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	5 504€	5 504 €

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budova a prevádzkové zariadenia	Živelné poistenie do výšky 2 266 568 €	1392,09 €
Budova a prevádzkové zariadenia	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 5 000 €	14,92 €
Budova a prevádzkové zariadenia	Vonkajší vandalizmus a poškodenie skla do výšky 6 500 €	90,33 €

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 (031)	6 250,08
Budovy, stavby (021)	2 075 843,29
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (022)	50 647,17
Spolu:	2 132 740,54

1. Pohľadávky

a) Pohľadávka podľa zostatkovej doby splatnosti (r. 60 súvahy)

Textová časť k tab. č.4

Jedná sa o pohľadávku: neuhradené nájomné za bufet v celkovej výške 524,13€ - vedie sa exekučné konanie.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty 221	247 437,07	191 820,81
Bankový účet 222	17,00	17,00
Bankový účet 223	10,00	0,00
Ceniny 213	444,28	0,00
Spolu: r. 085 Súvahy	247 437,07	191 837,81

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
---	-----------------------	-----------------------

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Náklady budúcich období spolu z toho:	933,10	718,98
- poistné	443,19	299,07
- predplatné	469,00	399,00
- služby IVES	20,91	20,91

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	285,07			-114,84	170,23	
Výsledok hospodárenia (431)	-114,84	430,06		114,84	430,06	Preúčtovanie HV za rok 2020

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
predstavujú čiastku 232 769,23

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky zo SF r. 140 Súvahy vo výške 10 261,11€ sú dlhodobé záväzky a krátkodobé záväzky r. 151
Súvahy sú vo výške 222 508,12€.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	10 261,11	8 677,86
- záväzky zo sociálneho fondu	10 261,11	8 677,86
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	222 508,12	176 386,38
- záväzky voči dodávateľom	98,03	100,49
- záväzky voči zamestnancom	75 743,36	57 058,32
- záväzky voči poisťovniam	52 175,78	38 734,17
- záväzky voči daňovému úradu	13 344,97	9 611,46
- záväzky voči EÚ (Erasmus+)	77 714,22	69 178,30
- ostatné záväzky	3 431,76	1 703,64

2. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výnosov budúcich období.**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu r. 180 súvahy :	13 528,30	9 044,90
- zostatok účtu 381	933,10	718,98
- nespotrebované zásoby zo ŠR	1 845,16	548,14
-transfér Detské ihrisko - zostatok	6 444,44	7 777,78
-transfér prevádzkové stroje ŠJ	4 305,60	0,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	25 615,17	24 031,11
602 - Tržby z predaja služieb:	25 615,17	24 031,11
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 139 252,25	1 078 961,49
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	196 248,65	164 970,24
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	24 140,72	29 861,44
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na -	904 253,31	851 406,16
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 027,74	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -	11 700,08	8 151,70
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -	881,75	540,70
c) ostatné výnosy	6 858,57	6 131,63
648 - Ostatné výnosy z toho:	6 858,57	6 131,63

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 181 725,99€, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 109 124,23 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 904 253,31 € (účet 693)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	133 801,48	108 319,66
501 - Spotreba materiálu :	72 104,02	51 066,71
502 - Spotreba energie :	55 800,55	51 609,66
503 - Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok:	5 896,91	5 643,29
b) služby	17 812,81	27 718,74
511 - Opravy a udržiavanie :	441,12	650,52
512 - Cestovné	40,80	11 552,76
518 - Ostatné služby:	17 330,89	15 515,46
c) osobné náklady	949 911,41	879 119,21
521 - Mzdové náklady	683 105,08	641 011,99
524 - Záonné sociálne náklady	238 564,04	211 501,14
525 - Ostatné sociálne náklady	9 277,24	8 791,58
527 - Záonné sociálne náklady	18 965,05	17 814,50
d) dane a poplatky	0,00	66,39
538 - Ostatné dane a poplatky :	0,00	66,39
e) odpisy, rezervy a opravné položky	26 168,46	30 083,66
551 - Odpisy DHM	26 168,46	30 083,66
f) finančné náklady	2 572,59	2 182,24
568 - Ostatné finančné náklady :	2 572,59	2 182,24
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	32 473,74	30 162,74
588 - Náklady z odvodu príjmov	32 463,74	30 162,74

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov :	10,00	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	8 555,44	7 777,54
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania :	300	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť :	8 255,44	7 777,54

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 171 295,93€, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 085 430,18 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- osobné náklady vo výške 949 911,41 €.

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 16. 12. 2020. uznesením č. 318/2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10. 03. 2021, uznesením č. 339/2021, RO č. 1/2021,
- druhá zmena schválená dňa 19. 05. 2021, uznesením č. 370/2021, RO č. 2/2021,
- tretia zmena schválená dňa 09. 06. 2021, uznesením č. 393/2021, RO č. 3/2021,
- štvrtá zmena schválená dňa 18. 08. 2021, uznesením č. 399/2021, RO č. 5/2021,
- piata zmena schválená dňa 15. 12. 2021, uznesením č. 437/2021, RO č. 7/2021,
- šiesta zmena schválená dňa 31. 12. 2021, právomoc primátora, RO č. 2/2021,
- siedma zmena schválená dňa 31. 12. 2021, účelovo určené prostriedky, RO č. 3/2021,
- ôsma zmena schválená dňa 31. 12. 2021, vlastné rozpočtové opatrenie č. 1/2021.