

## Poznámky k 31.12.2021

### 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 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	Základné vzdelanie
----------------------------------	--------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Martin Petrovič
Funkcia	riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	100,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	106
- počet vedúcich zamestnancov	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. : 37+6,5 asistent učiteľa
- zástupca riaditeľa školy 1.st. - pedagogickí zamestnanci 1.-4. roč. : 20
- 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 2021

Dopravné prostriedky	
<b>Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/</b>	1837987,71
- budovy a stavby	1822220,71
- stroje, prístroje, inventár	15767
- dopravné prostriedky	

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Predstavujú zásoby potravín na sklade v školskej jedálni v čiastke 4 363,81 €

### 2. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

Nedoplatky za stravné školskej jedálne .

Pohľadávky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020	Opis
Krátkodobé	060	611,09	11 490 ,15	Nedoplatok za stravné ŠJ

### 3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Depozit	257 744,40	241916,56
Sociálny fond	19 911,71	16589,15
		0

### 4. 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
Náklady budúcich období spolu z toho:	<b>11669,58</b>	<b>7248,79</b>
- poisťné	499,44	493,01
- predplatné	2106,04	2008,72
- nespotrebované stravné ŠJ	9064,10	4747,06
-		
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 31.12.2021 nevykazuje výsledok hospodárenia.

#### B Závazky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka netvorila rezervy v roku 2021.

##### 2. Závazky 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 2021

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 12/2021 voči zamestnancom, zdravotným poisťovniam, sociálnej poisťovni, daňovému úradu a neodvedené zrážky za zamestnancov a taktiež preplatky na stravnom v školskej jedálni.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>16589,15</b>	<b>16589,15</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	16589,15	16589,15
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>271 783,40</b>	<b>261462,67</b>
- záväzky voči dodávateľom		
- záväzky voči zamestnancom – výplata 12/2021	139246,88	130837,62
- záväzky voči poisťovniam - z miezd 12/20210	93325,07	87660,63
- záväzky voči daňovému úradu - z miezd 12/2021	23898,56	22244,56
- zrážky za zamestnancov - z miezd 12/2021	1273,89	1173,75
- preplatky na stravnom v ŠJ – preddavky na stravu	14039,-	8071,11
- ostatné záväzky		11475

### 3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>2605,48</b>	<b>2501,73</b>
- predplatné	2106,04	2008,72
- poisťné	499,44	493,01
-		

## 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
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	86677,38	41709,03
- školné	26760,00	26060,00
- strava	59917,38	15649,03
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	368989,55	368542,42
- bežný transfer na školský klub	206260,00	188980,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	151924,00	165399,00
- bežný transfer na centrum voľného času	9644,00	2110,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: -zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	50749,99	48803,24
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	<b>1968973,00</b>	<b>1878167,00</b>
- bežný transfer na mzdy a odvody	1754729,00	1665257,00
- bežný transfer na tovary a služby	214244,00	212910,00

Základná škola Okružná 17 Michalovce  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- bežný transfer na asistenta učiteľa	29464,00	18288,00
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	25370,00	25363,00
- bežný transfer ŠJ – dotácia na obedy žiakov		82263,40
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
-		
<b>c) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy z toho:	<b>3443,72</b>	<b>1112,21</b>
- nájomné	0	8,48
- pedagogická prax, preplatok za energie	3427,65	1103,73
- Za poškodené učebnice	16,07	

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 846 205,52 Eur, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 563 992,79 Eur.

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 2 238 760,84 Eur (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 431 890,95 Eur (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 50 749,99 Eur (účet 692)

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu z toho:	191695,67	211727,54
502 - Spotreba energie z toho:	51 500,28	52473,54
- elektrická energia	18 900,87	16894,02
- voda	2112,94	1978,64
- plyn	866,00	1356,39
- teplo	29 620,47	32244,49
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	59 997,56	51473,68
512 – Cestovné	0	39,30
518 - Ostatné služby z toho:	31 720,63	36086,39
- stočné	6 617,91	6181,51
- revízie	4194,94	1534,74
- školenia	106,00	306,00
- ostatné služby	10714,70	17425,52
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	1 639 979,31	1526335,51
524 - Záonné sociálne náklady	573 010,07	502216,51
525 - Ostatné sociálne náklady	25 529,71	25186,16
527 - Záonné sociálne náklady	54 660,36	39670,02
<b>d) dane a poplatky</b>		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	5 834,40	4804,80
- za vývoz odpadu	5 834,40	4804,80
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	50749,99	48803,24
- odpisy z vlastných zdrojov	50749,99	48803,24
<b>f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
<b>568 – ostatné finančné náklady – poplatky banke</b>	639,25	216,76
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	119 663,25	59860,65
- predpis odvodu príjmov RO	31 838,33	28090,21
- predpis odvodu príjmov v ŠJ	87 824,92	31770,44
<b>g) 587 - náklady na ost. transfery . bezodplatné obst. testov</b>	36080,10	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, z toho :	5144,94	5098,70
- hmotná núdza, dopravné žiakom	5144,94	5098,70
- škola v prírode	0,00	0,00

Základná škola Okružná 17 Michalovce  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 2846205,52Eur, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 563992,79Eur.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 639 979,31Eur ( účet 521)
- sociálne náklady vo výške 653 200,14 Eur (účet 524, 525, 527)
- služby vo výške 31 720,63 Eur (účet 518)
- odpisy vo výške 50 749,99 Eur (účet 551)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 119 663,25 Eur (účet 588,589)

## 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	635 952,47	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, a nenaplnené príjmy ŠKD- školné , CVC v dôsledku dištančného vyučovania.

Výdavky uvedené v tabuľke č. 13 – vyššia skutočnosť oproti rozpočtu v položke mzdy a odvody – dotácie z MŠVVaŠ, zvýšená dotácia na vzdelávacie poukazy , príspevok na rekreácie zamestnancov. Výdavky neboli naplnené v položke čerpania grantu ERASMUS.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Michalovciach dňa 30.11.2020 uznesením č. 171.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena-rozpočt.opatrenie č.1 - schválené dňa 22.02.2021 uznesením MsZ č. 189
- 2. zmena-rozpočt.opatrenie č.2 - schválené dňa 24.05.2021 uznesením MsZ č. 207
- 3. zmena-rozpočt.opatrenie č.5 - schválené dňa 26.08.2021 uznesením MsZ č. 236
- 4. zmena-rozpočt.opatrenie č.7 - schválené dňa 29.11.2021 uznesením MsZ č. 251

### **Čl. VIII**

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.