

## Poznámky k 31.12.2021

### 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	<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	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	49,45
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	51 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	<b>Základná škola, Školský klub detí, Školská jedáleň</b>

**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

###### 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	568,80
- poisťné ostatné	Zmluvy s poisťovňou	312,20
<b>Spolu</b>		<b>881,00</b>

###### 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
<b>Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/</b>	<b>1 546 942,45</b>

#### 1. Pohľadávky

##### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Preplatky ŠJ	060		35,28	

#### 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/	133 132,70	114 440,98
Bankový účet /222/	12,94	859,20
<b>Spolu</b>	<b>133 145,64</b>	<b>115 300,18</b>

### 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
Náklady budúcich období spolu z toho:	<b>1 325,38</b>	<b>1 605,42</b>
-poistenie majetku, vecí, osôb	755,95	830,49
-agenda Komplet ZŠ, virt.knižnica,	281,40	578,23
-IVES služby	40,32	20,92
-evidencia odpadov	26,00	15,20
-predplatné	153,00	112,10
-ostatné	68,71	48,48

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie – tabuľka č.5

Od 1.1.2021 úprava odpisov na budove o roky 2015-2020, t.j. nesprávne zavedené v majetkovej karte bežné výdavky na okná vo výške 45 932,76 eur (odpisy 3668 eur). Úprava chýb minulých rokov cez účet 428. Ďalšia úprava sa týkala preúčtovania medzi cudzími zdrojmi (účet 384) a vlastnými zdrojmi (účet 355) podľa majetkových kariet. Výška presunov je zúčtovanie hospodárskeho výsledku 2020.

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	-6 768,97	4 123,36	5 080,77	8 176,39	450,01	-3668 € oprava z dôvodu nesprávneho odpisovania od roku 2015 (okná) a -385,03 eur z dôvodu preúčtovania medzi CZ a VZ (účty 355,384)

#### B Závazky

##### 1. Závazky 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 6 973,06 eur a ostatné krátkodobé záväzky riadok 151 Súvahy vo výške 132 001,45 eur. **Spolu 138 974,51 eur.**

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>6 973,06</b>	<b>5 657,87</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	6 973,06	5 657,87
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>132 001,45</b>	<b>108 376,66</b>
- záväzky voči dodávateľom	9 505,91	439,62
- záväzky voči zamestnancom	63 212,24	56 327,36
- záväzky voči poisťovniam	42 685,41	35 766,34
- záväzky voči daňovému úradu	9 927,85	8 620,39
- ostatné záväzky	6 670,04	7 222,95

#### 2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>133 205,53</b>	<b>135 705,26</b>
- sklady	1 357,26	905,95
- zúčtovanie nákladov bud.období	1 325,38	1 605,42
- kapitálové transfery /384/ na rekonštrukciu školy a detské ihrisko po odrátaní odpisov	130 522,89	133 193,89

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /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	37 321,84	24 389,64
- školné	6 612,05	7 252,00
- strava	9 695,11	9 626,82
- šk.jedáleň z dotácie	20 678,88	7 510,82
- iné príjmy	335,80	
<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	164 030,79	158 029,12
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 875,30	16 421,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	953 422,02	920 555,76
- bežný transfer		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4 696,70	6 893,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	327,81	1 810,81
-		
<b>c) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy spolu	1 681,48	1 987,30
- Z toho nájom	903,45	1 694,25

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu : ZŠ	32 549,56	51 656,90
ŠJ	38 548,16	36 326,12
502 - Spotreba energie	70 650,29	59 145,69
- el.energia	7 530,31	6 181,78
- tep.energia	56 165,36	46 312,27
- voda	6 307,70	5 678,64
- plyn	646,92	973,00
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	13 509,04	3 717,30
- oprava		
512 - Cestovné	1 597,38	211,04
518 - Ostatné služby	15 003,95	16 461,30
- ochrana os.údajov, BOZP	981,60	1 594,20
- odvoz smetí	996,79	960,60
- pošt.a telekomunikačné poplatky	862,70	1 248,94
- technická podpora	1 860,00	1 860,00
- lyžiarsky výcvik, škola v prírode		4 050,00
- kontrola has.zar. a revízie el.zariadení	1 426,15	993,90
- nájom zariadení	1 964,15	
- ostatné	6 912,57	13 451,14
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	698 039,63	658 001,42
524 - Záonné sociálne náklady	241 858,49	216 701,97
527 - Záonné sociálne náklady	28 736,72	29 698,35

*Základná škola, SNP 1, Humenné*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

<b>d) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</b>		
544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	21,00	
548 – Ostatné náklady na prev.činnosť, z toho:	5 161,46	2 692,64
- vyplatené dopravné žiakom	361,46	292,64
- príspevok žiakom	4 800,00	2 400,00
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM	15 572,00	23 315,00
- odpisy z vlastných zdrojov	10 875,30	16 421,40
- odpisy z cudzích zdrojov	4 696,70	6 893,60
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady	2 755,67	2 512,03
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov	18 324,44	18 866,12
- predpis odvodu príjmov RO		

## 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 16.12.2020 uznesením č. 318/2020 – príjmová časť: 80 937 eur (z toho príjmy na potraviny 50 000 eur a projekty 13 937 eur) a výdavková časť: 935 389 eur.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.3.2021 uznesením č.339/2021 RO č.1/2021,
- druhá zmena schválená dňa 18.08.2021 uznesením č.399/2021 RO č.5/2021,
- tretia zmena schválená dňa 11.10.2021 uznesením č.417/2021, RO č.6/2021,
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2021, uznesením č.437/2021, RO č.7/2021,
- piata zmena schválená v zmysle § 14, ods.1 zák.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (účelovo určené prostriedky) zo dňa 30.12.2021,
- šiesta zmena schválená v zmysle uznesenia č.318/2020 zo dňa 16.12.2020 a v zmysle § 14,ods.1 zák. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (právomoc primátora) zo dňa 31.12.2021,
- siedma zmena – vlastné rozpočtové opatrenie 1/2021 zo dňa 19.1.2022

## **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 si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.