

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Pugačevova 1381/7, 066 01 Humenné
IČO	37874098
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Humenné
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34, 066 28 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	Výchovno–vzdelávací proces
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Pavlina Kurucová, riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Peter Vachula, zástupca riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	57,42
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	59 3

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Účtovná jednotka nemá zriadené a založené organizácie.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno x nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 nasledujúceho po mesiaci, 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	6	16,67
2	8	12,50

3	16	6,25
4	24 stavby	4,17
4	70 budovy so súp.číslo	1,43

Drobný nehmotný majetok od 0 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.
Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu. V zmysle príkazu zriaďovateľa odpisovanie budov je 70 rokov.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> x nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> x nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> x nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> x nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> x nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> x nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam.

6. 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 5 309,75 €, ktorý vznikol získaním Záhradného altánku, ktorý darovalo Občianske združenie pri našej základnej škole. Na účte 022 je prírastok, ktorý vznikol kúpou umývačky riadu pre školskú jedáleň €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku	Živelné poistenie, pre prípad odcudzenia	1 328,76 €
Poistenie výpočtovej techniky	Poistenie pre prípad odcudzenia	434,32 €

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	60 487,83
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	270,06
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 170,55
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	6 080,79
Budovy, stavby	1 545 292,55

B Obežný majetok

1. Zásoby

Organizácia netvorí opravné položky k zásobám.

2. Pohľadávky

Pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

a) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - krátkodobé pohľadávky z nedoplatkov šj účet 378 - 444,03 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- nedoplatky za stravne v šj	444,03	82,13
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	172 098,41	150 130,59

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:	1 828,17	1 387,38
- poisťné	722,44	464,75
- predplatné	1 105,73	922,63

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	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	-405,82			-4 076,47	-4 482,29	
Výsledok hospodárenia (431)	-4 076,47	3 432,40		4 076,47	3 432,40	Zúčtovanie HV 2020

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Organizácia netvorí rezervy

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	7 231,87	7 863,10
- záväzky zo sociálneho fondu	7 231,87	7 863,10
Krátkodobé záväzky z toho:	166 476,59	147 728,54
- záväzky voči dodávateľom	820,37	5 035,47
- záväzky voči zamestnancom	76 612,35	63 743,57
- záväzky voči poisťovniam	49 203,69	41 717,48
- záväzky voči daňovému úradu	12 093,15	9 608,49
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	27 747,03	27 623,53

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Závazky z toho:	173 708,46	155 591,64
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	166 476,59	147 728,54

Základná škola, Pugačevova 1381/7, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- záväzky voči dodávateľom	820,37	5 035,47
- záväzky voči zamestnancom	76 612,35	63 743,57
- záväzky voči poisťovniam	49 203,69	41 717,48
- záväzky voči daňovému úradu	12 093,15	9 608,49
- ostatné záväzky	27 747,03	27 623,53
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	7 231,87	7 863,10
- záväzky zo sociálneho fondu	7 231,87	7 863,10

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	95 941,06	87 363,83
- Odpis majetku z cudzích zdrojov	93 003,38	85 607,95

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	44 256,18	21 350,21
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	44 256,18	21 350,21
- strava	44 256,18	21 350,21
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 475 635,92	1 375 452,96
691- Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	211 274,26	185 739,41
- bežný transfer pre základnú školu	12 661,89	11 250,90
- bežný transfer na školský klub	104 280,00	90 829,67
- bežný transfer na školskú jedáleň	90 699,37	79 470,60
- bežný transfer na centrum voľného času	3 633,00	4 188,24
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	17 836,44	18 481,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	17 836,44	18 481,40
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	1 241 046,03	1 167 273,63
- bežný transfer na hlavnú činnosť	1 218 535,89	1 128 492,18
- bežný transfer na stravovanie	22 510,14	38 781,45
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	1 653,00	1 143,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 653,00	1 143,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy:	2 393,64	2 059,52
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	1 189,32	756,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 189,32	756,00
64 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	19 711,38	18 479,96
648 - Ostatné výnosy z toho:	19 711,38	18 479,96
- prenájom	5 634,96	5 831,96
- poplatky školský klub detí, centrum voľného času	12 936,25	12 648,00
- ostatné výnosy	1 140,17	7 682,12

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 539 603,48 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020 o 124 320,35 €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 415 283,13 €.

Základná škola, Pugačevova 1381/7, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Nárast výnosov o 124 320,35 € bol spôsobený tým, že neboli krátené originálne kompetencie. Vlastné príjmy – poplatky ŠKD, CVC, ŠJ, príjmy z nájmu v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19 nemali taký pokles ako v roku 2020. V roku 2021 sme dostali finančné prostriedky na financovanie COVID – 19 – na dezinfekciu a na nákup výpočtovej techniky. Boli navýšené finančné prostriedky na mzdy a prevádzku.

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	165 229,59	159 218,15
501 - Spotreba materiálu	99 245,32	89 291,44
502 - Spotreba energie z toho:	60 294,38	59 728,63
- elektrická energia	6 533,32	6 913,95
- teplo	53 761,06	52 814,68
503 - Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok:	5 689,89	10 208,08
- voda	5 689,89	10 208,08
b) služby	66 163,95	31 841,75
511 - Opravy a udržiavanie	42 888,08	17 289,49
v tom významné položky:		
- rekonštrukcia stúpačky	6 385,74	
- oprava prenajatých priestorov	2 694,00	
- oprava omietok,malieb na 1.poschodí a priestorov v škol.jedálni	16 039,20	
- oprava kamerového systému	2 548,44	
- rekonštrukcia schodiska a relaxačnej zóny	4 783,00	
- rekonštrukcia elektroinšt.malieb,náterov v troch triedach	9 374,40	
512 – Cestovné	20,18	116,38
518 - Ostatné služby	23 255,69	14 437,88
c) osobné náklady	1 239 317,09	1 163 260,16
521 - Mzdové náklady	895 392,43	853 049,23
524 - Záonné sociálne náklady	313 357,4	276 656,37
525 - Ostatné sociálne náklady	396,53	5 262,79
527 - Záonné sociálne náklady	30 170,73	28 291,77
d) odpisy, rezervy a opravné položky	20 678,76	20 380,40
551 – Odpisy DHM	20 678,76	20 380,40
e) finančné náklady	2 548,73	2 2621,82
568 - Ostatné finančné náklady:	2 548,73	
- poistenie majetku, osôb	1 817,43	1 799,27
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	33 745,89	32 675,95
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	33 745,89	
- predpis odvodu príjmov RO	33 745,89	32 675,95
g) ostatné náklady	8 487,07	9 361,37
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	8 487,07	9 361,37
- dopravné	6 387,07	5 911,37
- príspevok prvákom pri nástupe do školy	2 100,00	3450,00

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 536 171,08 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020 o 116 811,48 €, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 419 359,6 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom osobných mzdových a prevádzkových nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: 99 245,32 €,
- z toho:
 - nákup ochranných a dezinfekčných prostriedkov, výpočtovej techniky v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID–19 ... 6 320,00 €
 - interiérové vybavenie ... 13 699,29 €
 - nákup potravín v školskej jedálni ... 52 731,51 €
- mzdové náklady vo výške ... 895 392,43 €

- sociálne náklady vo výške ... 343 924,66 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške ... 33 745,89.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – DNM a DHM v používaní	461 732,80	771

Čl. IX
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 rozpočtovým opatrením č. 1/2021
- druhá zmena schválená dňa 19.05.2021 rozpočtovým opatrením č. 2/2021
- tretia zmena schválená dňa 18.08.2021 rozpočtovým opatrením č. 5/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 30.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 3/2021 – účelovo určené finančné prostriedky
- piata zmena schválená dňa 31.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 2/2021 - právomoci primátora.

Čl. X
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.