

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Jána Švermu
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 31, 066 24 Humenné
IČO	37874071
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad 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	Mgr. Jozef Šalata riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Helena Melníková zástupca riaditeľa školy pre 5.-9. roč.
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Iveta Belejová zástupca riaditeľa školy pre 1.-4. roč.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	75 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola, Školský klub detí, Školská jedáleň

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 a hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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
e) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
f) rezervy	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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravujú sa odpisy majetku a doba odpisovania od 01.01. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	
2	8	
3	16	
4	70	

Drobný hmotný majetok od 100,00€ do 1700,00€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 zriaďovateľa - 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 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)

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)

Textová časť k tabuľke č.1 – V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 9 523,60€, ktorý vznikol zaradením majetku – Hliníkové dvere s príslušenstvom, prechod zo suterénu, budova B vo výške 1 745,40€ a Stavebné úpravy v interiéri budovy DC Štefánikova v Humennom – na základe Zmluvy o zverení majetku do správy č. 886/2022 vo výške 7 778,20€ do užívania. Taktiež je v tabuľke č. 1 vykázaný prírastok na účte 022 v sume 20 775,60€, ktorý vznikol zaradením Klziska so syntetickým ľadom. V roku 2022 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 22 521,00€.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poistná zmluva č. 6321001218

Spôsob poistenia – lehotné poistenie	Výška poistenia
Budovy, haly a stavby	320,24€/štvrtrok
Stroje, prístroje a zariadenia	85,81€/štvrtrok
Cudzí hmotný majetok hnuiteľný	5,05€/štvrtrok
Inventár	332,46€/štvrtrok

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	56 931,36€
Budovy, stavby	1 488 304,52€
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	140 676,04€

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

- a) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadok 060 súvahy)

Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty (221)	204 679,79€

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu (riadok 110 súvahy):	451,78€
Z toho:	
Služby IVES	29,70€
Predplatné časopisov, virtuálna knižnica	422,08€

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 – záväzky zo sociálneho fondu vo výške 5 416,26€, ostatné krátkodobé záväzky 196 318,26€

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu (riadok 180 súvahy):	92 187,44€
Z toho významné:	
Dary ZŠ a ŠJ	4 457,25€
Rekonštrukcia telocvične ZŠ Jána Švermu v Humennom	41 008,03€
Detské ihrisko pri ZŠ J. Švermu v Humennom	4 999,27€
Drevené dvojpodlažné pódium a zástena	3 433,00€
Prestavba strešnej konštrukcie nad telocvičňou	20 237,51€
Klзisko so syntetickým ľadom	17 600,60€

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	49 730,63€
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	0,00€

Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

c) 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	351 563,37€
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	34 175,05€
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 737 173,96€
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transférov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	6 946,56€
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 354,00€
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	8 559,71€
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00€

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 737 173,96€ (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 6 946,56€ (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 351 563,37€ (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce vo výške 34 175,05€ (účet 692)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	87 701,24€
502 - Spotreba energie	81 515,41€
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	61 422,03€
512 - Cestovné	347,15€
513 - Náklady na reprezentáciu	65,66€
518 - Ostatné služby	37 384,22€
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1 281 919,96€
524 - Záonné sociálne náklady	450 433,63€
525 - Ostatné sociálne poistenie	0,00€
527 - Záonné sociálne náklady	44 513,12€
528 - Ostatné sociálne náklady	21 171,35€
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	41 121,61€
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	4 120,88€
588 - Náklady z odvodu príjmov	58 290,34€
f) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	24 445,56€

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 87 701,24€
- náklady za energie vo výške 81 515,41€, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 1 281 919,96€
- sociálne náklady vo výške 65 684,47€
- odpisy vo výške 41 121,61€
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 58 290,34€ (účet 588)

ČI. 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 15.12.2021
Uznesením č. 433/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 02.03.2022 RO č. 1/2022
- druhá zmena schválená dňa 25.05.2022 RO č. 2/2022
- tretia zmena schválená dňa 24.08.2022 RO č. 4/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2022 RO č. 5/2022
- piata zmena schválená dňa 30.12.2022 RO č. 2/2022 – účelovo určené prostriedky v zmysle §14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z.
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2022 RO č. 2/2022 – právomoc primátora v zmysle uznesenia č. 433/2021 zo dňa 15.12.2021

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.