

Poznámky k 31.12.2022

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	☒ 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	Primárne a nižšie sekundárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Katarína Sninčáková
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Miroslava Mihaličová
Funkcia	zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	51,03
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	50
- počet vedúcich zamestnancov	5
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 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).

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	1 043,60
- poisťné ostatné	Zmluvy s poisťovňou	312,20
Spolu		1 355,80

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
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1 546 942,45

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	060		140,00	dobropis
Iné pohľadávky	060		143,01	nedoplatky ŠJ

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Bankové účty /221/	93 680,21	133 132,70
Bankový účet /222/	14,47	12,94
Spolu	93 694,68	133 145,64

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 598,26	1 325,38
-poistenie majetku, vecí, osôb	755,95	755,95
-agenda Komplet ZŠ, virt.knižnica,	528,47	281,40
-IVES služby	57,00	40,32
-evidencia odpadov	26,00	26,00
-predplatné	161,40	153,00
-ostatné	69,44	68,71

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	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	450,01			- 9 431,85	- 8 981,84	
431 - Výsledok hospodárenia	-9 431,85	8 764,77		9 431,85	8 764,77	

B Záväzky

1. Záväzky 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 7 985,55 eur
a ostatné krátkodobé záväzky riadok 151 Súvahy vo výške 86 569,15 eur. **Spolu 94 554,70 eur.**

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	7 985,55	6 973,06
- záväzky zo sociálneho fondu	7 985,55	6 973,06
Krátkodobé záväzky z toho:	86 569,15	132 001,45
- záväzky voči dodávateľom	698,14	9 505,91
- záväzky voči zamestnancom	46 561,46	63 212,24
- záväzky voči poisťovniam	28 930,64	42 685,41
- záväzky voči daňovému úradu	5 223,71	9 927,85
- ostatné záväzky	5 155,20	6 670,04

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	128 089,34	133 205,53
- sklady	664,89	1 357,26
- zúčtovanie nákladov bud.období	1 598,26	1 325,38
- kapitálové transfery /384/ na rekonštrukciu školy a detské ihrisko po odrátaní odpisov	125 826,19	130 522,89

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb, z toho	32 492,00	37 321,84
- školné	8 715,00	6 612,05
- strava	13 222,26	9 695,11
- šk.jedáleň z dotácie	10 136,51	20 678,88
- iné príjmy	418,23	335,80
b) 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	166 604,15	164 030,79
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 193,30	10 875,30
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	976 121,96	953 422,02
- bežný transfer		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4 696,70	4 696,70
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 418,68	327,81
-		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy spolu	6 141,13	1 681,48
- Z toho nájom	3 957,15	903,45

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu : ZŠ	30 776,61	32 549,56
ŠJ	52 682,99	38 548,16
502 - Spotreba energie	95 844,18	70 650,29
- el.energia	8 143,56	7 530,31
- tep.energia	79 802,00	56 165,36
- voda	6 914,60	6 307,70
- plyn	984,02	646,92
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	4 348,04	13 509,04
- oprava		
512 - Cestovné	1 112,65	1 597,38
518 - Ostatné služby	19 381,84	15 003,95
- ochrana os.údajov, BOZP	981,60	981,60
- odvoz smetí	1 538,92	996,79
- pošt.a telekomunikačné poplatky	857,37	862,70
- technická podpora	1 860,00	1 860,00
- lyžiarsky výcvik, škola v prírode	4 100,00	
- kontrola has.zar. a revízie el.zariadení	228,60	1 426,15
- nájom zariadení	2 180,50	1 964,15
- licencie	1 664,77	
- ostatné	5 970,08	6 912,57

Základná škola, SNP 1, Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	705 799,71	698 039,63
524 - Záonné sociálne náklady	245 099,88	241 858,49
527 - Záonné sociálne náklady	26 341,26	28 736,72
d) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		21,00
548 – Ostatné náklady na prev.činnosť, z toho:	4 197,66	5 161,46
- vyplatené dopravné žiakom	528,86	361,46
- príspevok žiakom	2 700,00	4 800,00
- vyplatený úraz žiaci	968,80	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	14 890,00	15 572,00
- odpisy z vlastných zdrojov	10 193,30	10 875,30
- odpisy z cudzích zdrojov	4 696,70	4 696,70
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 401,03	2 755,67
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	24 496,62	18 324,44
- 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	287 307,50	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 15.12.2021 uznesením č. 433/2021 – príjmová časť: 65 000 eur (z toho príjmy na potraviny 50 000 eur a projekty 15 000 eur) a výdavková časť: 938 252 eur.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č.1/2022 dňa 02.03.2022 uznesením č.472/2022,
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č.2/2022 dňa 25.05.2022 uznesením č.497/2022,
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č.4/2022 dňa 24.08.2022 uznesením č.583/2022,
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č.5/2022 dňa 14.12.2022 uznesením č.583/2022,
- piata zmena na základe rozpočtovým opatrením – účelovo určené prostriedky dňa 30.12.2022 a právomoc primátora dňa 31.12.2022.

Čl. VIII

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

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