

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Kudlovska 11, 066 01 Humenné
IČO	37876741
Dátum zriadenia	01.07.2022
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Humenné
Sídlo zriaďovateľa	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	Výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Paulína Škerlíková riadiťka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48,98	44,54
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady 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
g) časové rozlíšenie na strane pasív	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 hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od 1. dňa mesiaca, ktorý nasleduje po mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.-4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
2	6	16,66
4	70	1,43

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 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 hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zaradenie samostatných hnutelných vecí	17 427,60€	
042	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	17 427,60€	17 427,60€

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budova a prevádzkové zariadenia	Živelné poistenie do výšky 2 266 568 €	1392,09 €
Budova a prevádzkové zariadenia	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 5 000 €	14,92 €
Budova a prevádzkové zariadenia	Vonkajší vandalizmus a poškodenie skla do výšky 6 500 €	90,33 €

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 (031)	6 250,08
Budovy, stavby (021)	2 075 843,29
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (022)	68 074,77
Spolu:	2 150 168,14

1. Pohľadávky

a) Pohľadávka podľa zostatkovej doby splatnosti (r. 60 súvahy)

Textová časť k tab. č.4

Jedná sa o pohľadávky: neuhradené nájomné za bufet v celkovej výške 524,13€ - vedie sa exekučné konanie a pohľadávka voči stravníkom v ŠJ vo výške 262,18€.

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	172 831,43	247 437,07
Bankový účet 222	12,00	17,00
Bankový účet 223	0,00	10,00
Ceniny 213	0	444,28
Spolu: r. 085 Súvahy	172 843,43	247 437,07

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
---	-----------------------	-----------------------

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Náklady budúcich období spolu z toho:	1 139,88	933,10
- poistné	280,96	443,19
- predplatné	767,40	469,00
- služby IVES	29,70	20,91
- iné (príspevok na stravu) 01/2023	61,82	0,00

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	170,23	2,96		430,06	603,25	
Výsledok hospodárenia (431)	430,06	-416,56		-430,06	-416,56	Preúčtovanie HV za rok 2021

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
predstavujú čiastku 162 163,64

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky zo SF r. 140 Súvahy vo výške 12 970,67€ sú dlhodobé záväzky a krátkodobé záväzky r. 151
Súvahy sú vo výške 149 192,97€.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	12 970,677	10 261,11
- záväzky zo sociálneho fondu	12 970,67	10 261,11
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	149 192,97	222 508,12
- záväzky voči dodávateľom	99,61	98,03
- záväzky voči zamestnancom	63 580,40	75 743,36
- záväzky voči poisťovniam	43 067,04	52 175,78
- záväzky voči daňovému úradu	9 774,25	13 344,97
- záväzky voči EÚ (Erazmus+)	28 916,52	77 714,22
- ostatné záväzky	3 755,15	3 431,76

2. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výnosov budúcich období.**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu r. 180 súvahy :	25 291,15	13 528,30
- zostatok účtu 381	1 139,88	933,10
- nespotrebované zásoby zo ŠR	874,47	1 845,16
-transfér Detské ihrisko - zostatok	5 111,14	6 444,44
-transfér prevádzkové stroje ŠJ	3 472,36	4 305,6

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

-	transfér Chemické laboratórium	14 693,30	0
---	--------------------------------	-----------	---

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	87 399,95	46 134,05
602 - Tržby z predaja služieb:	87 399,95	46 134,05
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 329 378,53	1 154 469,29
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	211 453,36	196 248,65
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	19 052,48	24 140,72
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na -	1 038 538,46	919 470,35
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	4003,24	2 027,74
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -	56 297,70	11 700,08
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -	33,29	881,75
c) ostatné výnosy	9 533,50	6 858,57
648 - Ostatné výnosy z toho:	9 533,50	6 858,57

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 426 311,98 čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 120 746,91 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 038 538,46€ (účet 693)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	233 345,87	169 537,40
501 - Spotreba materiálu :	148 230,6	107 839,94
502 - Spotreba energie :	78 720,77	55 800,55
503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok:	6 394,5	5 896,91
b) služby	64 655,71	17 812,81
511 - Opravy a udržiavanie :	1 320,48	441,12
512 – Cestovné	34 829,93	40,80
518 - Ostatné služby:	28 505,30	17 330,89
c) osobné náklady	1 045 669,81	949 911,41
521 - Mzdové náklady	751 367,88	683 105,08
524 - Záonné sociálne náklady	262 052,40	238 564,04
525 - Ostatné sociálne náklady	9 646,90	9 277,24
527 - Záonné sociálne náklady	22 602,63	18 965,05
d) dane a poplatky	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky :	0,00	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	23 055,72	26 168,46
551 - Odpisy DHM	23 055,72	26 168,46
f) finančné náklady	2 490,51	2 572,59
568 - Ostatné finančné náklady :	2 490,51	2 572,59
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	49 202,38	32 473,74

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

587- Náklady na ostatné transfery	2279,42	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov predpis odvodu príjmov RO	46 922,96	32 473,74
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov : - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00	10
h) ostatné náklady	8 308,54	8 255,44
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania :	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť :	8 308,54	8 255,44

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 426 728,54, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 207 031,85 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- osobné náklady vo výške **1 045 669,81€**.

Čl.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, uznesením č. 472/2022, RO č. 1/2022,
- druhá zmena schválená dňa 25. 05. 2022, uznesením č. 497/2022, RO č. 2/2022,
- tretia zmena schválená dňa 24. 08. 2022, uznesením č. 529/2021, RO č. 4/2022,
- štvrtá zmena schválená dňa 14. 12. 2022, uznesením č. 6/2022, RO č. 5/2022,
- piata zmena schválená dňa 30. 12. 2022, účelovo určené prostriedky, RO č. 2/2022,
- šiesta zmena schválená dňa 31. 12. 2022, právomoc primátora, RO č. 2/2022,
- siedma zmena schválená dňa 31. 12. 2022, vlastné rozpočtové opatrenie č. 1/2022.