

Poznámky

k 31.12. 2023
(v eurách)

Za bežné účtovné
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 3

mesiac rok
do 1 2 2 0 2 3

Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 2

mesiac rok
do 1 2 2 0 2 2

Účtovná závierka:

☒ riadna
☐ mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

3 1 9 4 2 0 6 7

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 7 1 9 6 5 7

Názov účtovnej jednotky

Cirkevná základná škola Juraja Sklenára

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

Školská 54/55

PSČ

0 5 3 1 3

Názov obce

Letanovce

Číslo telefónu

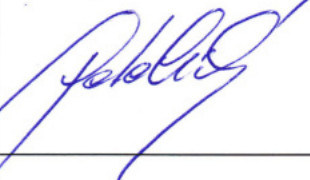
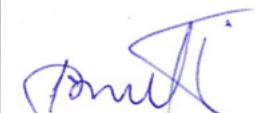
+ 4 2 1 / 5 3 4 4 9 1 2 2 3

Číslo faxu

/

e-mailová adresa

letanovce1@gmail.com

Zostavené dňa: 25.03.2024	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
			 Ing. Michal Švajka, riaditeľ

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie, Spišská Kapitula 9, 053 04 Spišské Podhradie

Dátum zriadenia školy: 15. Jún 1992

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárny orgán – Ing. Michal Švajka, riaditeľ školy

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

„V súlade s princípmi a cieľmi kresťanskej výchovy a vzdelávania podporuje rozvoj osobnosti žiaka v oblasti náboženskej, rozumovej, mravnej, etickej, pracovnej a telesnej; zabezpečuje výchovu a vzdelávanie prostredníctvom vzdelávacích programov, ktoré poskytujú základné vzdelanie, ktoré sa člení na primárne vzdelanie a nižšie stredné vzdelanie“

(4) Tabuľka o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34,3	33,8	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0	0

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

Nezisková organizácia sa člení na pedagogický úsek, ekonomický úsek a prevádzkový úsek.

(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Nemá

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka ma zámer nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spôsob účtovania organizácia: účtovná jednotka, ktorá nie je založená alebo zriadená na účel podnikania.

Register: Register škôl a školských zariadení.

Forma hospodárenia školy: nezisková organizácia poskytujúce všeobecne prospešné služby.

Významné zmeny účtovných zásad v roku 2023 neboli. K 31.12.2023 boli skompletizované pohyby súvisiace s účtom 384.

Na podsúvahových účtoch v účtovných skupinách 797 až 799 sa vykazujú dôležité skutočnosti, o ktorých sa neúčtuje v sústave podvojného účtovníctva, ale sú podstatné na posúdenie majetkovoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov.

Organizácia nemá odpisovaný dlhodobý hmotný ani dlhodobý nehmotný majetok.

Na podsúvahových účtoch sa vykazuje najmä vlastný a prenajatý drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1 700,- €. Tento majetok sa účtuje priamo do nákladov v účtovnej triede 501 a súčasne je preúčtovaný na účet 797 – do podsúvahovej evidencie.

Celý majetok CZŠ Juraja Sklenára je účtovaný v podsúvahovej evidencii:

1.účet 797 – majetok nakúpený. Účet 797 je analyticky členený podľa zaradenia do kabinetov a zdrojov nadobudnutia.

2.Účet 799 – vyrovnávací účet k podsúvahovým účtom.

Drobný hmotný majetok evidovaný v podsúvahovej evidencii je podľa analytických účtov členený na majetok do 50 € a majetok nad 50 €.

Prípadný darovaný a prenajatý drobný hmotný majetok škola eviduje v Centrálnnej evidencii majetku školy podľa účelu jeho využívania, podľa uloženia do kabinetov a hodnoty majetku. Tento majetok je odčlenený, prípadne poznámkou identifikovaný od vlastného majetku. Zároveň je tento majetok riadne evidovaný v knižnej evidencii podľa jednotlivých kabinetov. Prenajatý majetok a majetok získaný z projektov je súčasne vedený v podsúvahovej evidencii – odčlenený analytickou evidenciou. Hodnota majetku je oceňovaná darcom, prenajímateľom.

Organizácia neuplatňuje opravné položky a rezervy.

Organizácia neúčtovala opravy významných chýb minulých rokov.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Organizácia nemala žiadne prírastky dlhodobého hmotného ani nehmotného majetku. Tabuľka č. 1.

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Organizácia nemala žiadne prírastky dlhodobého hmotného ani nehmotného majetku.

V roku 2023 škola zakúpila celkový evidovaný drobný hmotný majetok (vrátane evidovaných zásob vedených v podsúvahovej evidencii) z verejných prostriedkov v celkovej hodnote 10 582,78 €. V tejto kategórii bol vyradený majetok v celkovej hodnote 4 951,94 €.

Škola nedisponovala v roku 2023 žiadnymi kapitálovými zdrojmi. V tejto súvislosti nevynaložila kapitálové výdavky a neobstarala žiaden nový dlhodobý hmotný majetok. Škola k 31.12.2023 nedisponuje dlhodobým hmotným majetkom.

Financovanie nakupovaného evidovaného drobného hmotného majetku (vrátane evidovaných učebných pomôcok) v roku 2023 podľa zdroja nadobudnutia:

ZDROJ	Hodnota obstarávaného drobného hmotného majetku
Normatívne prostriedky	192,40 €
Vzdelávacie poukazy	1 067,38 €
Sociálne znevýhodnené prostredie	6 796,00 €
Školský klub detí – Obec Letanovce	817,00 €
Školský klub detí – Prostriedky POO – Kompenzácia poplatku ŠKD žiakom v HN a SZP	1 710,00 €

Z prostriedkov, ktoré obec Letanovce vyčlenila na chod Školského klubu detí, škola zakúpila v roku 2023 drobný hmotný majetok v hodnote 817,00 €.

Sumárny prehľad majetku CZŠ J. Sklenára, Školská 55, 053 13 Letanovce za kabinety k 31.12.2023										
Prehľad k SoH	Kabinet	Stav k 1.1.2023	Prírastky do 50 €	Vyradený majetok do 50 €	Prírastky nad 50 €	Vyradený majetok nad 50 €	PRÍRASTKY SPOLU	ÚBYTKY SPOLU	Zostatok k 31.12.2023	
Drobný hmotný majetok	Učebné pomôcky a didaktická technika	Audiovizuálna technika	7 213,83 €	- €	- €	0,00 €	1 219,98 €	- €	1 219,98 €	5 993,85 €
		Hudobná výchova	4 034,28 €	- €	- €	699,00 €	- €	699,00 €	- €	4 733,28 €
		Pestovateľské práce	1 216,89 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 216,89 €
		Kabinet 1 – 4. ročník	7 671,98 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	7 671,98 €
		Špeciálna príprava dievčat	1 835,08 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 835,08 €
		Chémia	896,33 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	896,33 €
		Informatika – Didaktická technika	56 063,10 €	- €	89,38 €	6 796,00 €	1 609,21 €	6 796,00 €	1 698,59 €	61 160,51 €
		Dejepis	409,18 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	409,18 €
		Fyzika	900,31 €	- €	5,56 €	- €	- €	5,56 €	- €	894,75 €
		Cudzí jazyky	1 211,27 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 211,27 €
		Matematika	553,01 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	553,01 €
		Náboženstvo	429,37 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	429,37 €
		Prírodopis (Biológia)	1 801,38 €	109,38 €	- €	- €	- €	109,38 €	- €	1 910,76 €
		Telesná výchova	3 715,59 €	259,00 €	88,11 €	- €	259,00 €	88,11 €	- €	3 886,48 €
		Technická výchova	2 341,80 €	- €	65,79 €	- €	- €	65,79 €	- €	2 276,01 €
		Zemepis (Geografia)	959,40 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	959,40 €
	Spolu UP a Didaktická technika		81 252,80 €	368,38 €	248,84 €	7 495,00 €	2 829,19 €	7 863,38 €	3 078,03 €	96 038,15 €
	DHM	Drobný hmotný majetok iný do 50 € (94)	16 986,81 €	192,40 €	85,39 €	- €	- €	192,40 €	85,39 €	17 093,82 €
		Drobný hmotný majetok iný nad 50 € (93)	94 085,36 €	- €	- €	0,00 €	1 687,20 €	- €	1 687,20 €	92 398,16 €
	Spolu		111 072,17 €	192,40 €	85,39 €	0,00 €	1 687,20 €	192,40 €	1 772,59 €	109 491,88 €
	SPOLU - DROBNÝ HMOTNÝ MAJETOK		202 324,97 €	560,78 €	334,23 €	7 495,00 €	4 516,39 €	8 055,78 €	4 850,62 €	205 830,13 €
Zásoby	Knihy	Metodické príručky	668,54 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	668,54 €
		Ziarska knižnica	1 821,84 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 821,84 €
		Učiteľská knižnica	690,55 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	690,55 €
		Výchovné poradenstvo	2 936,76 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2 936,76 €
	Spolu ZÁSoby - UP a Didaktická technika		6 117,69 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	6 117,69 €
SPOLU z prostriedkov štátneho rozpočtu			208 442,66 €	560,78 €	334,23 €	7 495,00 €	4 516,39 €	8 055,78 €	4 850,62 €	211 647,82 €
IV	Školský klub detí		9 420,10 €	492,29 €	101,32 €	2 034,71 €	- €	2 527,00 €	101,32 €	11 845,78 €
SPOLU			217 862,76 €	1 053,07 €	435,55 €	9 529,71 €	4 516,39 €	10 582,78 €	4 951,94 €	223 493,60 €

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023.

Organizácia nemá žiaden dlhodobý ani krátkodobý finančný majetok.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055.

Organizácia nemá žiaden dlhodobý ani krátkodobý finančný majetok.

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

Organizácia nemá žiadne dlhodobé pôžičky.

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku.

Organizácia nevytvára žiadne opravné položky. (Tabuľka č. 2),

(7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Krátkodobé pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť: 7 813,56 €. (Konkrétne pohľadávky – vid' tabuľka č. 4)

Krátkodobé pohľadávky za zdaňovanú činnosť: organizácia nemala.

(8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti sú uvedené v tabuľke č. 4.

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Časové rozlíšenie

Účet 384	Výnosy budúcich období	
384.1	Výnosy budúcich období - nevyčerpaná časť dotácie na Dopravné v r. 2023	563,31 €
	Presun do roka 2024. Možnosť vyčerpať do 31.3.2024	
384.2	Nevyčerpaná časť dotácie na stravovanie pre žiakov v roku 2023	39 767,20 €
	Prostriedky presunuté do nasledujúceho roka	
384.3	Výnosy budúcich období - nevyčerpaná časť dotácie - normatív v r. 2023	32 230,90 €
	Presun do roka 2024. Možnosť vyčerpať do 31.3.2024	

[illegible]

Tabuľka č. 2

k čl. III. B - Vývoj opravnej položky k zásobám

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2022	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Presun	Zostatok opravnej položky 2023
a	b	1	2	3	4	5	6
112	Materiál na sklade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
121	Nedokončená výroba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
122	Polotovary vlastnej výroby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
123	Výrobky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
124	Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
132	Tovar na sklade a v predajniach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabuľka č. 3

k čl. III. B - Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2022	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Presun	Zostatok opravnej položky 2023
a	b	1	2	3	4	5	6
311	Odberatelja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312	Zmenky na inkaso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313	Pohľadávky za eskontované cenné papiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314	Poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
315	Ostatné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
316	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
317	Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
319	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
335	Pohľadávky voči zamestnancom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
341	Daň z príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
342	Ostatné priame dane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
343	Daň z pridanej hodnoty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
345	Ostatné dane a poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
369	Pohľadávky voči združeniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
371	Zúčtovanie s Európskymi spoločnosťami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
372	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verej. správy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
373	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
374	Pohľadávky z nájmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
375	Pohľadávky z vydaných dlhopisov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
376	Nakúpené opcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
378	Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
396	Spojovací účet pri združení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabuľka č. 4

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2023	Zostatok 2022
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti (r. 02 až r. 04), v tom:	01	7 813,56	4 622,94
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	7 813,56	4 622,94
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	7 813,56	4 622,94

K tabuľke č. 4

Krátkodobé pohľadávky

Účet 315	Ostatné pohľadávky	
315.3	Špeciálna základná škola, Letanovce	1 437,12 €
315.17	VSE – ročné vyúčtovanie plynu - preplatok	6 376,44 €
Konečný zostatok k 31.12.2023		7 813,56 €

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Názov položky	Číslo riadku	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	b	1	2	3	4	5	6
Zostatok 2022	01	0,00	0,00	0,00	0,00	-5762,63	1080,00
Prírastky	02	0,00	0,00	0,00	0,00	1080,00	1795,00
Úbytky	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Presun	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatok 2023 (r. 01 + r. 02 - r. 03 +/- r. 04)	05	0,00	0,00	0,00	0,00	-4882,63	1795,00

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

Organizácia okrem Sociálneho fondu netvorila žiadne iné fondy.

Vývoj vlastného imania je uvedený v tabuľke č. 5.

Informácia o rozdelení účtovného zisku je uvedený v tabuľke č. 6

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov – zostatok k 31.12.2022 (- 5 762,63 €);

Výsledok hospodárenia za rok 2022: 1 080 €. Bol plne použitý na poníženie straty z minulých období.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov – zostatok k 31.12.2023 (- 4 682,63 €);

Výsledok hospodárenia v bežnom roku 2023 bol: 1 795,00 €.

Bližšie informácie sú uvedené v tabuľke č. 6.

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

Organizácia netvorila iné fondy.

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vyrovnaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Tabuľka č. 6

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk	1 080,00 €
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	1 080,00 €
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Účtovná strata	0,00 €
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Organizácia netvorila rezervy. Bližšie tabuľka č. 7 a č. 8.

(14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Organizácia nemala záväzky zo zdaňovanej činnosti. Všetky záväzky sa týkajú z hlavnej nezdaňovanej činnosti.

Bližšie v tabuľke č. 9 a tabuľke č. 10.

Tabuľka č. 9

Krátkodobé záväzky

Účet 321	Dodávatelia	
321.002	Slovak Telekom, a. s. za december 2023	21,32 €
321.008	Východoslovenská energetika, a.s. za december 2023	756,49 €
321.024	Obec Letanovce (faktúra – voda a stočné) za december 2023	261,52 €
321.054	Orange Slovensko, a.s. za december 2023	46,34 €
Konečný zostatok k 31.12.2023		1 085,67 €

Účet 336	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	
336.1	Sociálna poisťovňa za december 2023	19 267,82 €
336.2	Všeobecná zdravotná poisťovňa za december 2023	4 265,67 €
336.3	Dôvera za december 2023	1 984,19 €
336.4	Union za december 2023	1 599,14 €
336.5	DDS Tatra banky za december 2023	528,86 €
336.6	DDS NN Tatry sympatia za december 2023	705,96 €
Konečný zostatok k 31.12.2023		28 351,64 €

Účet 342	Ostatné priame dane – preddavková daň za december 2023	4 828,37 €
-----------------	---	-------------------

Účet 331	Pohľadávky voči zamestnancom	
331.1	Osobné účty zamestnancov za december 2023	42 794,86 €

Účet 315	Ostatné pohľadávky	
315.3	Špeciálna základná škola, Letanovce	1 437,12 €
315.17	VSE – ročné vyúčtovanie plynu - preplatok	6 376,44 €
Konečný zostatok k 31.12.2023		7 813,56 €

Účet 472	Záväzky zo Sociálneho fondu	351,98 €
-----------------	------------------------------------	-----------------

(15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľke č. 10

(16) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Tvorba sociálneho fondu v roku 2023:	
Tvorba	5 433,78 €
Skutočné čerpanie soc. fondu v roku 2023	
472 1 0 - Stravné	4 477,80 €
472 1 1 - D D S	828,00 €
472 1 2 - Relaxačno-rekondičné pobyty	0,00 €
472 1 3 - Kultúra a šport	0,00 €
472 1 4 - Odchod do dôchodku	0,00 €
472 1 5 - Zdravotná starostlivosť	0,00 €
S p o l u :	5 305,80 €
Vyúčtovanie sociálneho fondu k 31. 12. 2023	
Počiatočný stav k 1.1.2023	224,00 €
Tvorba za rok 2023	5 433,78 €
Čerpanie za rok 2023	5 305,80 €
Účtovný zostatok k 31. 12. 2023	351,98 €

(17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

Organizácia nemá žiadne bankové úvery. Bližšie v tabuľke č. 11

(18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

(19) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období – krátkodobé - len z dôvodu:

Dotácie zo štátneho rozpočtu, a to:

Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho obdobia: 31 494,15 €

Stav na konci bežného účtovného obdobia: 72 561,41 €

Účet 384	Výnosy budúcich období	
384.1	Výnosy budúcich období - nevyčerpaná časť dotácie na Dopravné v r. 2023 <i>Presun do roka 2024. Možnosť vyčerpať do 31.3.2024</i>	563,31 €
384.2	Nevyčerpaná časť dotácie na stravovanie pre žiakov v roku 2023 <i>Prostriedky presunuté do nasledujúceho roka</i>	39 767,20 €
384.3	Výnosy budúcich období - nevyčerpaná časť dotácie - normatív v r. 2023 <i>Presun do roka 2024. Možnosť vyčerpať do 31.3.2024</i>	32 230,90 €

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

Organizácia dané záväzky / majetok neeviduje.

Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2023	Zostatok 2022
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti (r. 02 až r. 04), v tom:	01	77412,52	68063,86
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	77412,52	68063,86
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	77412,52	68063,86

Tabuľka č. 11

Bankové úvery										
Charakter bankového úveru	Poskytovateľ bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Krátkodobá časť		Dlhodobá časť		Nesplatená istina 2023	Nákladový úrok za rok 2023
					Zostatok 2023	Zostatok 2022	Zostatok 2023	Zostatok 2022		
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Spolu					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabuľka č. 12

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva	Číslo riadku	Zostatok 2023	Zostatok 2022
a	b	1	2
Iné aktíva (r.02 až r. 07)	01	0,00	0,00
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	02		
Súdne spory v prospech účtovnej jednotky (aktívne súdne spory)	03		
Vystavené záruky v prospech účtovnej jednotky	04		
Odpísané pohľadávky	05		
Významný majetok evidovaný v podúvahe (napríklad ocenenie lesných porastov)	06		
Ostatné iné aktíva	07		
Podmienené záväzky (r. 09 až r. 15)	08	0,00	0,00
Existujúce alebo hroziace súdne spory v neprospech účtovnej jednotky (pasívne súdne spory) a investičné arbitráže	09		
Jednorazové záruky a ručenia	10		
Štandardizované záruky	11		
Záväzky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	12		
Záväzky z rozhodnutia účtovnej jednotky uplatňovať určitú politiku voči verejnosti	13		
Záväzky z odstránenia škôd spôsobených prírodnými katastrofami a iné riziká spojené so zmenou klímy	14		
Iné podmienené záväzky	15		
Ostatné finančné povinnosti (r. 17 až r. 21)	16	0,00	0,00
Povinnosti z devizových termínových obchodov, finančných derivátov	17		
Povinnosti z opčných obchodov	18		
Povinnosti z najomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, privatizačných zmlúv a iných zmlúv	19		
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv	20		
Iné finančné povinnosti	21		
Iné pasíva (r. 23 až r. 24)	22	0,00	0,00
Záložné právo na majetok	23		
Ostatné iné pasíva	24		

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Príspevok od rodičov žiakov na Školský klub detí	1 795,00 €	0,00 €

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia 2022	Stav na konci bežného účtovného obdobia 2023
Dotácia z obce na daný rok	16 000,00 €	16 776,24 €
Dotácie zo štátneho rozpočtu na daný rok – výnosy	883 796,75 €	1 042 681,74 €
Dotácie z prostriedkov EÚ – POO na daný rok - výnosy	20 703,00 €	1 710,00 €

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia 2023
Služby súvisiace s hlavnou činnosťou	12 559,70 €	15 279,01 €
Osobitné náklady cieľových skupín - žiakov	37 723,38 €	68 727,01 €
Iné ostatné náklady – hlavná činnosť (poistenie majetku a poplatky za vedenie bežných účtov)	1 019,57 €	1 142,89 €

(6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia

Podrobný prehľad výnosov (dotácie) a nákladov organizácie:

VÝNOSY	
Normatívne prostriedky:	
Upravený rozpočet školy na rok 2023:	917 287,00 €
Z toho použité prostriedky v roku 2023 z roku 2023	885 056,10 €
Prenesené prostriedky z predošlého roka	8 394,63 €
Normatívne prostriedky - výnosy	893 450,73 €
Nenormatívne prostriedky:	
Vzdelávacie poukazy po úprave	9 606,00 €
Dopravné žiakov po úprave (zahnuté do výnosov v roku 2023)	6 433,11 €
Sociálne znevýhodnené prostredie po úprave	38 000,00 €
Príspevok na asistentov učiteľa	14 376,00 €
Príspevok na edukačné publikácie	8 912,00 €
Príspevok na špecifiká – podpora digitálnej transformácie	4 660,00 €
Projekt POO – kompenzácia poplatku ŠKD (SZP a HN)	1 710,00 €
Lyžiarsky kurz	4 950,00 €
Škola v prírode	2 900,00 €
SPOLU normatívne a nenormatívne prostriedky a prostriedky POO	984 997,84 €
Ostatné príjmy školy:	
Príspevok na pomôcky žiakom (HN - ÚPSVaR Poprad)	11 022,40 €
Príspevok na výchovu k stravovacím návykom – stravovanie žiakov po úprave	48 371,50 €
Iné prijaté príspevky od fyzických osôb	402,00 €
Príspevok od obce Letanovce na Školský klub detí	16 776,24 €
Príspevok od rodičov žiakov pre ŠKD	1 795,00 €
SPOLU ostatné príjmy školy	78 367,14 €
VÝNOSY ŠKOLY SPOLU	1 063 364,98 €
NÁKLADY	
501 – Spotreba materiálu	30 421,51 €
502 – Spotreba energie	51 863,80 €
511 – 518 Služby, udržiavanie a cestovné	17 307,76 €
521 – Mzdy	627 080,45 €
524 – 527 Sociálne náklady	263 163,84 €
531 – 538 Ostatné dane a poplatky	742,72 €
541 – 549 Ostatné náklady	70 271,90 €
Z toho osobitné náklady cieľových skupín:	
547.1 – Osobitné náklady na dopravné - žiaci	6 433,11 €
547.2 – Osobitné náklady – výchova k stravovacím návykom - žiaci	48 371,50 €
547.3 – Osobitné náklady – Škola v prírode - žiaci	2 900,00 €
547.5 – Osobitné náklady – výchova k plneniu školských povinností (školské pomôcky)	11 022,40 €
Iné ostatné náklady (549)	1 142,89 €
562 – Členské príspevky iným účtovným jednotkám	718,00 €
591 – Daň z príjmov	0,00 €
NÁKLADY ŠKOLY SPOLU:	1 061 569,98 €

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Celý majetok CZŠ Juraja Sklenára je účtovaný v podsúvahovej evidencii:

1.účet 797 – majetok nakúpený. Účet 797 je analyticky členený podľa zaradenia do kabinetov a zdrojov nadobudnutia.

2.Účet 799 – vyrovnávací účet k podsúvahovým účtom.

Drobný hmotný majetok evidovaný v podsúvahovej evidencii je podľa analytických účtov členený na majetok do 50 € a majetok nad 50 €.

Prípadný darovaný a prenajatý drobný hmotný majetok škola eviduje v Centrálnnej evidencii majetku školy podľa účelu jeho využívania, podľa uloženia do kabinetov a hodnoty majetku. Tento majetok je odčlenený, prípadne poznámkou identifikovaný od vlastného majetku. Zároveň je tento majetok riadne evidovaný v knižnej evidencii podľa jednotlivých kabinetov. Prenajatý majetok a majetok získaný z projektov je súčasne vedený v podsúvahovej evidencii – odčlenený analytickou evidenciou. Hodnota majetku je oceňovaná darcom, prenajímateľom.

V roku 2023 škola zakúpila celkový evidovaný drobný hmotný majetok (vrátane evidovaných zásob vedených v podsúvahovej evidencii) z verejných prostriedkov v celkovej hodnote 10 582,78 €. V tejto kategórii bol vyradený majetok v celkovej hodnote 4 951,94 €.

Škola nedisponovala v roku 2023 žiadnymi kapitálovými zdrojmi. V tejto súvislosti nevynaložila kapitálové výdavky a neobstarala žiaden nový dlhodobý hmotný majetok. Škola k 31.12.2023 nedisponuje dlhodobým hmotným majetkom.

Financovanie nakupovaného evidovaného drobného hmotného majetku (vrátane evidovaných učebných pomôcok) v roku 2023 podľa zdroja nadobudnutia:

ZDROJ	Hodnota obstarávaného drobného hmotného majetku
Normatívne prostriedky	192,40 €
Vzdelávacie poukazy	1 067,38 €
Sociálne znevýhodnené prostredie	6 796,00 €
Školský klub detí – Obec Letanovce	817,00 €
Školský klub detí – Prostriedky POO – Kompenzácia poplatku ŠKD žiakom v HN a SZP	1 710,00 €

Z prostriedkov, ktoré obec Letanovce vyčlenila na chod Školského klubu detí, škola zakúpila v roku 2023 drobný hmotný majetok v hodnote 817,00 €.

Sumárny prehľad majetku CZŠ J. Sklenára, Školská 55, 053 13 Letanovce za kabinety k 31.12.2023										
Prehľad k SoH	Kabinet	Stav k 1.1.2023	Prírastky do 50 €	Vyradený majetok do 50 €	Prírastky nad 50 €	Vyradený majetok nad 50 €	PRÍRASTKY SPOLU	ÚBYTKY SPOLU	Zostatok k 31.12.2023	
Drobný hmotný majetok	Učebné pomôcky a didaktická technika	Audiovizuálna technika	7 213,83 €	- €	- €	0,00 €	1 219,98 €	- €	1 219,98 €	5 993,85 €
		Hudobná výchova	4 034,28 €	- €	- €	699,00 €	- €	699,00 €	- €	4 733,28 €
		Pestovateľské práce	1 216,89 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 216,89 €
		Kabinet 1 – 4. ročník	7 671,98 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	7 671,98 €
		Špeciálna príprava dievčat	1 835,08 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 835,08 €
		Chémia	896,33 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	896,33 €
		Informatika – Didaktická technika	56 063,10 €	- €	89,38 €	6 796,00 €	1 609,21 €	6 796,00 €	1 698,59 €	61 160,51 €
		Delepis	409,18 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	409,18 €
		Fyzika	900,31 €	- €	5,56 €	- €	- €	5,56 €	- €	894,75 €
		Cudzí jazyky	1 211,27 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 211,27 €
		Matematika	553,01 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	553,01 €
		Náboženstvo	429,37 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	429,37 €
		Prírodopis (Biológia)	1 801,38 €	109,38 €	- €	- €	- €	109,38 €	- €	1 910,76 €
		Telesná výchova	3 715,59 €	259,00 €	88,11 €	- €	- €	259,00 €	88,11 €	3 886,48 €
		Technická výchova	2 341,80 €	- €	65,79 €	- €	- €	- €	65,79 €	2 276,01 €
		Zemepis (Geografia)	959,40 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	959,40 €
		Spolu UP a Didaktická technika	91 252,80 €	368,38 €	248,84 €	7 495,00 €	2 829,19 €	7 863,38 €	3 078,03 €	96 038,15 €
	DHM	Drobný hmotný majetok iný do 50 € (94)	16 986,81 €	192,40 €	85,39 €	- €	- €	192,40 €	85,39 €	17 093,82 €
		Drobný hmotný majetok iný nad 50 € (93)	94 085,36 €	- €	- €	0,00 €	1 687,20 €	- €	1 687,20 €	92 398,16 €
	spolu		111 072,17 €	192,40 €	85,39 €	0,00 €	1 687,20 €	192,40 €	1 772,59 €	109 481,88 €
	SPOLU - DROBNÝ HMOTNÝ MAJETOK		202 324,97 €	560,78 €	334,23 €	7 495,00 €	4 516,39 €	8 055,78 €	4 850,62 €	205 530,13 €
Zásoby	Metodické príručky		668,54 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	668,54 €
	Knihy	Žiacka knižnica	1 821,84 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 821,84 €
		Učiteľská knižnica	690,55 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	690,55 €
		Výchovné poradenstvo	2 936,76 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2 936,76 €
	Spolu ZÁSoby - UP a Didaktická technika		6 117,69 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	6 117,69 €
SPOLU z prostriedkov štátneho rozpočtu			208 442,66 €	560,78 €	334,23 €	7 495,00 €	4 516,39 €	8 055,78 €	4 850,62 €	211 647,82 €
IV	Školský klub detí		9 420,10 €	492,29 €	101,32 €	2 034,71 €	- €	2 527,00 €	101,32 €	11 845,78 €
SPOLU			217 862,76 €	1 053,07 €	435,55 €	9 529,71 €	4 516,39 €	10 582,78 €	4 951,94 €	223 493,60 €

Čl. VI
Ďalšie informácie

Organizácia hospodárila v roku 2023 s hospodárskym výsledkom 1 795,00 €, ktorý dosiahla z neviazaných nenormatívnych zdrojov za účelom poníženia nevysporiadanej straty z minulých období.

Účet 384	Výnosy budúcich období	
384.1	Výnosy budúcich období - nevyčerpaná časť dotácie na Dopravné v r. 2023	563,31 €
	<i>Presun do roka 2024. Možnosť vyčerpať do 31.3.2024</i>	
384.2	Nevyčerpaná časť dotácie na stravovanie pre žiakov v roku 2023	39 767,20 €
	<i>Prostriedky presunuté do nasledujúceho roka</i>	
384.3	Výnosy budúcich období - nevyčerpaná časť dotácie - normatív v r. 2023	32 230,90 €
	<i>Presun do roka 2024. Možnosť vyčerpať do 31.3.2024</i>	

Rozdiel medzi výnosmi a nákladmi v položke dopravné vo výške 563,31 € tvoria nevyčerpané finančné prostriedky určené na dopravné žiakom, ktoré môžu byť presunuté a čerpané v nasledujúcom roku. Nevyčerpané a presunuté zvyšné prostriedky z dotácie určenej na stravovanie žiakov boli v zmysle pokynov zriaďovateľa vo februári 2024 zúčtované a následne vo výške 39 767,20 € vrátené. Z celkovej schválenej výšky normatívnych prostriedkov 917 287 € boli v roku 2023 vyčerpaných 885 056,10 €. Zvyšná časť 32 230,90 € bola vyčerpaná do 31. 3. nasledujúceho roka.

Tabuľka č. 13

Finančné účty

Účet	NÁZOV	SUMA
Účet 211	Pokladnica	127,64 €
Účet 213	Ceniny	
213.1	Poštové známky	67,75 €
	11 x 0,05 €	
	17 x 0,10 €	
	1 x 0,20 €	
	27 x 0,90 €	
	14 x 1,00 €	
	3 x 2,00 €	
213.2	Stravné lístky	4 900,00 €
Konečný zostatok k 31.12.2023		4 967,75 €

Účet 221	Bankové účty	
221.1	Bežný účet	94 224,52 €
221.2	Účet Sociálneho fondu	185,63 €
221.3	Účet Hmotnej núdze (školské pomôcky a stravovanie)	39 767,20 €
Konečný zostatok k 31.12.2023		134 177,35 €

k čl. IX - Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
a	b	1	2
Prijmové finančné operácie (r.02 až r. 06)			
v tom:	01	0,00	0,00
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	0,00	0,00
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03	0,00	0,00
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04	0,00	0,00
Prijmy z predaja majetkových účastí	05	0,00	0,00
Ostatné príjmové finančné operácie	06	0,00	0,00
Výdavkové finančné operácie (r. 08 až r. 11)			
v tom:	07	0,00	0,00
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08	0,00	0,00
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09	0,00	0,00
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10	0,00	0,00
Ostatné výdavkové finančné operácie	11	0,00	0,00