

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ZŠ s MŠ Juraja Holčeka
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Juraja Holčeka 583/18, Dolný Ohaj
IČO	37863894
Dátum zriadenia	1. Apríla 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Dolný Ohaj
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 109/130, 941 43 Dolný Ohaj
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)	Ing. Ivan Ostrožlík
Funkcia	Riaditeľ ZŠ s MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Monika Potocká
Funkcia	Zástupkyňa riaditeľa pre MŠ

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28	28
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené **vnútorným predpisom**:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0,01 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 0,01 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa **vnútorného predpisu** účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov ako účet 501 – Spotreba materiálu, pričom od sumy 250,- sa eviduje v podsúvahovej evidencii.

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budovy a hnutelné veci	Poistenie pre prípad poškodenia a zničenia – poistná suma 1 083 601,20€	Štvrťročne 143,41 €
Hnutelné veci	Poistenie pre prípad poškodenia a zničenia – poistná suma 6 821,08 €	Ročne 98,91 €
Hnutelný majetok	Poistenie pre prípad poškodenia a zničenia – poistná suma 5 736,00 €	Ročne 39,35 €
Hnutelný majetok	Poistenie pre prípad poškodenia a zničenia – poistná suma 3 772,80 €	Ročne 25,00 €
Hnutelný majetok	Poistenie pre prípad poškodenia a zničenia – poistná suma 11 391,87 €	Ročne 78,59 €

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	54 934,58

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	11 736,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Dobropis – preplatok plynu	065	5697,61	5697,61	Dobropis – preplatok plynu
Dobropis – preplatok energie	065	43,56	43,56	Dobropis – preplatok energie
Dobropis – preplatok energie	065	40,91	40,91	Dobropis – preplatok energie

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky – preplatok plynu za rok 2023	8850,84	5697,61	0
- pohľadávky – preplatok energie za rok 2023	0,00	43,56	0
- pohľadávky – preplatok energie za rok 2023	0,00	40,91	0

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- preplatok plynu za rok 2023	5697,61	8850,84
- preplatok energie za rok 2023	43,56	0,00
- preplatok energie za rok 2023	40,91	0,00

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0	0
Bankový účet – vkladový výdavkový účet – SK23 0200 0000 0017 8710 7454	0	0
Bankový účet – príjmový účet – SK12 0200 0000 0018 1017 7259	10,29	10,21
Bankový účet – školská jedáleň- SK38 0200 0000 0017 8711 7951	1192,91	1474,91
Bankový účet – depozit – SK31 0200 0000 0019 3394 7559	56 292,35	43 303,62
Bankový účet – sociálny fond – SK64 0200 0000 0018 1016 5653	1570,73	1 647,22

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	233,33	109,16
- poisťné	0,00	0,00
- predplatné	233,33	109,6

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	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	- 5299,55		2833,15	3294,15	-4838,55	V roku 2023 bol zaúčtovaný nevysporiadaný záporný výsledok hospodárenia z roku 2022 z účtu 431 v
Výsledok hospodárenia (431)	3294,15	-13 788,21		- 3294,15	-13 788,21	Rozdiel nákladov a výnosov za účtovné obdobie roku 2023

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	5992,82	5055,72
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	1671,37	2246,32
- záväzky voči zamestnancom	36093,04	24834,58
- záväzky voči poisťovniam	19995,41	14613,64
- záväzky voči daňovému úradu	3205,31	3299,69
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		-
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		-
- ostatné záväzky	57,73	149,07

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	1671,37	2246,32
- záväzky voči zamestnancom	36093,04	24834,58
- záväzky voči poisťovniam	19995,41	14613,64
- záväzky voči daňovému úradu	3205,31	3299,69
- ostatné záväzky	57,73	149,07
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	5992,82	5055,72

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Záväzky voči zamestnancom	36093,04	24834,58	Mzdy na depozitnom účte za 12/2023
Záväzky s orgánmi SP a ZP	19995,41	14613,64	Odvody do SP a ZP za 12/2023 na depozitnom účte
Záväzky voči daňovému úradu	3205,31	3299,69	Preddavky na daň
Záväzky voči dodávateľom	1671,37	2246,32	Neuhradené faktúry k 31.12.2023
Záväzky zo SF	5992,82	5055,72	Zostatok na účte SF + povinný príděl do SF za 12/2023

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- Stravné MŠ v školskej jedálni	8960,10	4939,99
- Réžie I. stupeň	4410,60	2574,20
- Réžie II. stupeň	3426,-	2141,00
- Stravné - zamestnanci	6247,66	4116,52
- Príspevok zamestnávateľa na stravné zamestnancom	6044,80	5824,96
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer na MŠ, ŠJ, ŠKD	183757,86	157870,74
- bežný transfer pre ZŠ	950,-	1425,00
- bežný transfer pre ŠJ	291,84	9880,37
- bežný transfer pre MŠ	951,03	1440,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	-	-
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer ZŠ – prenesené kompetencie	419759,21	371075,26
- bežný transfer – odchodné	0	2979,00
- bežný transfer – Covid – čistiace a dezinf. Prostriedky	0	0,00
- bežný transfer – nákup učebníc	569,02	1935,00
- bežný transfer – lyžovačka	2500,-	1700,00
- bežný transfer – asistenti učiteľa	224279,36	24756,00
- bežný transfer – vzdelávacie poukazy	2694,-	3394,22
- bežný transfer – predškoly	5328,95	5920,00
- bežný transfer – dotácia – stravovacie návyky	16156,31	668,38
- bežný transfer – dotácia na podporu udržania zamestnanosti MŠ	0,00	293,64
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	-	-
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	-	-
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	-	-
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	1200,-	0,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	-	-
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:	-	-
- zinkasované príjmy RO		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

b) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:	-	-
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	-	-
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	-	-
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	-	-
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:	-	-
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:		
- Poplatok za prenájom telocvične	1729,50	780,-
- Poplatok – MŠ	2490,-	2515,-
- Poplatok Škd	1756,-	1425,-
649 zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	-	-
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	-	-
-		

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy – dotácia na ZŠ vo výške 419759,21 €
- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa pre MŠ, ŠJ, ŠKD vo výške 183757,86 €

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:		
-Potraviny –501008 - Školská jedáleň ZŠ	27442,33	15206,02
 ZŠ		
501105 - Učebné pomôcky	2169,48	498,96
5011083 – čistiace vz	690,78	551,59
501113 – učebnice	1301,01	1953,40
 MŠ		
Hračky, učebné pomôcky MŠ	0,00	484,10
Čistiace prostriedky mš - 5011200	630,-	779,24
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	3067,74	17386,59
- voda	166,12	140,47
- plyn	1000,-	687,10
-		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	-	-
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
- oprava xxx	2861,80	510,96
512 – Cestovné	509,16	490,25
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	171,15	264,58
-		
518 - Ostatné služby z toho:		
ZŠ		
- Telefón - 518100	661,13	711,54
- Internet	0,00	0,00

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- Revízie zariadení - 518102	1557,60	982,24
- Vývoz fekálií -	0,00	0,00
- BOZP A CO - 518104	499,20	506,40
- Školenia - 518105	2305,66	1208,32
- Systémová podpora - 518106	904,99	719,97
- Interiérové vybavenie - 518119	2126,40	2153,34
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	288134,01	261614,88
524 - Záonné sociálne náklady ZŠ	102762,39	91080,27
525 - Ostatné sociálne náklady ZŠ	-	-
527 - Záonné sociálne náklady ZŠ	6647,51	8259,01
521 - Mzdové náklady MŠ	87996,69	74710,51
524 - Záonné sociálne náklady MŠ	30105,08	25936,48
525 - Ostatné sociálne náklady MŠ	-	-
527 - Záonné sociálne náklady MŠ	2446,33	2231,39
521 - Mzdové náklady ŠKD	16239,02	14930,34
524 - Záonné sociálne náklady ŠKD	5513,81	5148,24
525 - Ostatné sociálne náklady ŠKD	-	-
527 - Záonné sociálne náklady ŠKD	388,12	385,15
521 - Mzdové náklady ŠJ	30015,23	29473,59
524 - Záonné sociálne náklady ŠJ	10609,93	10484,51
525 - Ostatné sociálne náklady ŠJ	-	-
527 - Záonné sociálne náklady ŠJ	945,13	900,45
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	-	-
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	-	-
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	-	-
- odpisy z cudzích zdrojov	-	-
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	-	-
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam	-	-
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:	-	-
-		
562 - Úroky z toho:	-	-
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- Bankové poplatky	617,81	861,92
- Poistenie majetku	997,92	951,12
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	-	-
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	-	-
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- bežný transfer xxx - kapitálový transfer	-	-
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer xxx - kapitálový transfer	-	-
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	12209,50	15243,06
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	3008,47	8574,00
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: -	-	-
542 - Predaný materiál z toho: -	-	-
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	-	-
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	-	-
546 - Odpis pohľadávky z toho: -	-	-
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -	4850,0	1760,00
549 - Manká a škody z toho: -	-	-
i) dane z príjmov	-	-
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
ZŠ DHM	52276,98	79002
Vybavenie – Zdravie na tanieri	7320,12	790029
MŠ DHM	14881,89	79010

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva** vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	781,98

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 **obecným** zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 2/2022/6

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 4.5.2023 uznesením č. 4/2023/08

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne skutočnosti, o ktorých by bolo potrebné poskytnúť informácie.