

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|--|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Základná škola |
| Sídlo účtovnej jednotky | Ul. M. R. Štefánika 910/51, 075 01 Trebišov |
| IČO | 35541113 |
| Dátum zriadenia | 1. 12. 1973 |
| Spôsob zriadenia | rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy |
| Názov zriaďovateľa | Mesto Trebišov |
| Sídlo zriaďovateľa | M. R. Štefánika 862/204, 075 01 Trebišov |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky | <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-vzdelávacia |
|----------------------------------|----------------------|

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

| | |
|---|------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | RNDr. Iveta Kučerová |
| Funkcia | riaditeľka školy |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | PaedDr. Božena Vašková |
| Funkcia | Štatutárny zástupca |

| | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | | |
| z toho: | 83,4 | 84 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka 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 nehmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| c) zásoby nakupované | obstarávacou cenou |
| d) pohľadávky | 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) 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 nasledujúceho mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od prvého dňa účtovného obdobia.

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 | 16,7 |
| 3 | 8 | 12,5 |
| 4 | 12 | 8,4 |
| 5 | 20 | 5 |
| 6 | 40 | 2,5 |

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 33,- 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,- Eur do 33,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným 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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

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, hodnota poisteného majetku | Výška poistenia |
|---|--|-----------------|
| hnuteľný majetok je poistený u zriaďovateľa | | |
| Komplexné poistenie - Allianz | č. 511054685 | 797,27 € |
| Poistenie majetku a zodpov. za škodu | č. 6815515301 | 117,72 € |

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

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|--|----------------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky | 2 209 631,67 € |

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) 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: | 2 949,61 | 4 117,06 | |
| - pohľadávky - stravníci | 2 949,61 | 4 117,06 | |

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

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Pohľadávky z toho: | | |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho: | 4 117,06 | 2 949,61 |

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 |
| Ceniny | 57,90 | 153,37 |
| Bankové účty | 229 224,74 | 200 058,38 |

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: | 1 652,24 | 1 091,- |
| - poisťné | 265,76 | 333,81 |
| - predplatné | 181,73 | 631,19 |
| - ostatné | 1 204,75 | 126,- |

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky Účet | Zostatok k 31.12.2022 | Prírastky | Úbytk y | 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 |
|-----------------------|-----------------------------|-------------|------------|----------|-----------------------------|---|
| Nevysporiadaný VH | - 2362,82 | - 414,94 | | - 442,51 | - 3 220,27 | |
| Výsledok hospodárenia | - 442,51 | - 29 166,13 | | 442,51 | - 29 166,13 | Preúčtovanie HV za rok 2022 |

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Účtovná jednotka eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 267 725,43 €. Z toho 205 605,08 € predstavuje výšku miezd za 12/2023.

| Závazky | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dlhodobé záväzky z toho: | | |
| - záväzky zo sociálneho fondu | 23 604,66 | 26 102,23 |
| Krátkodobé záväzky z toho: | | |
| - záväzky voči dodávateľom | 38 515,69 | 8 322,24 |
| - záväzky voči zamestnancom | 115 716,08 | 94 721,72 |
| - záväzky voči poisťovniam | 72 842,43 | 59 622,96 |
| - záväzky voči daňovému úradu | 16 129,97 | 13 321,03 |
| - ostatné záväzky | 916,60 | 717,76 |

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: | 267 725,43 | 202 807,93 |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho: | 244 120,77 | 176 705,70 |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | 23 604,66 | 26 102,23 |

c) popis významných položiek záväzkov

| Závazok | Hodnota záväzku k 31.12.2023 | Hodnota záväzku k 31.12.2022 | Opis |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
| Závazky voči zamestnancom | 115 716,08 | 94 721,72 | Závazok vznikol predpisom miezd za 12/23 |
| Závazky voči poisťovniam | 72 842,43 | 59 622,95 | Závazok vznikol predpisom miezd za 12/23 |
| Závazky voči daňovému úradu | 16 129,97 | 13321,03 | Závazok vznikol predpisom miezd za 12/23 |
| Závazky voči dodávateľom | 38 515,69 | 8 322,24 | Závazok vznikol predpisom faktúr za 12/23 |

2. Časové rozlíšenie

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

Základná škola, ul. M. R. Štefánika 910/51, 075 01 Trebišov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| Opis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 1 652,24 | 1 091,- |
| - poisné | 265,76 | 333,81 |
| - predplatné | 181,73 | 631,19 |
| - ostatné | 1 204,75 | 126,- |

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: | 243 322,69 | 183 224,29 |
| - školné | 32 011,00 | 29 987,00 |
| - strava | 176 590,30 | 108 582,06 |
| 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 z toho: | 432 786,77 | 460 636,14 |
| - bežný transfer na školský klub | 147 634,00 | 153 699,81 |
| - bežný transfer na školskú jedáleň | 133 220,71 | 136 475,00 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | 66 007,00 | 65 339,00 |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: | | |
| - bežný transfer | 2 079 999,48 | 1 831 773,84 |

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 826 754,43 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 541 267,15 €.

Nárast výnosov bol ovplyvnený jednak dotáciami na navýšenie osobných nákladov zamestnancov škôl, na dofinancovanie prevádzkových nákladov a dotáciami na špecifiká.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 2 079 999,48 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 432 786,77 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 66 007,00 € (účet 692)

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: | 257 278,44 | 214 987,80 |
| - materiál | 69 224,97 | 96653,14 |
| - potraviny | 188 053,47 | 118 334,66 |
| 502 - Spotreba energie z toho: | 156 334,26 | 117 214,33 |
| - elektrická energia | 47 815,22 | 40 528,46 |
| - voda | 10 881,55 | 9 522,20 |
| - plyn | 97 637,49 | 67 163,57 |
| b) služby | | |
| 512 – Cestovné | 1 415,73 | 968,20 |
| 518 - Ostatné služby z toho: | 158 976,14 | 148 670,28 |
| - školenie | 475,80 | 1 431,00 |
| - telekomunikačné služby | 2 589,04 | 2 084,49 |
| - poštovné | 209,98 | 231,32 |
| - iné | 152 851,22 | 140 386,62 |
| - revízie | 800,50 | 2 502,25 |
| - BOZP, PO | 579,60 | 579,60 |
| - zdravotná služba | 1 470,00 | 1 455,00 |
| c) osobné náklady | | |
| 521 - Mzdové náklady | 1 438 677,63 | 1 314 710,80 |
| 524 - Zákoné sociálne náklady | 502 960,92 | 459 348,13 |
| 527 - Zákoné sociálne náklady | 13 251,66 | 15 754,82 |

Základná škola, ul. M. R. Štefánika 910/51, 075 01 Trebišov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | |
|--|------------|------------|
| d) dane a poplatky | | |
| 538 - Ostatné dane a poplatky z toho: | 2 173,60 | 2 173,60 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM z toho: | 66 007,00 | 65 339,00 |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 20 142,76 | 19 474,76 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | 45 864,24 | 45 864,24 |
| f) finančné náklady | | |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 1 266,43 | 1 584,85 |
| g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: | | |
| - predpis odvodu príjmov RO | 136 981,10 | 169 165,35 |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: | | |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO | 5 459,24 | 5 280,96 |
| h) ostatné náklady | | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: | 114 903,21 | 17 899,54 |

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 855 920,56 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 541 709,66 €.

Nárast nákladov bol spôsobený dotáciou na navýšenie miezd zamestnancov škôl. V ostatných nákladových položkách došlo k navýšeniu z dôvodu zvýšenia cien energií, dotáciami na špecifiká a dotáciami na projekt.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 257 278,44 €
- náklady za energie vo výške 156 334,26 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 1 438 677,63 €
- sociálne náklady vo výške 516 212,58 €
- služby vo výške 158 976,14 €
- odpisy vo výške 66 007,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 142 440,34 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|-------------------------|------------|------|
| Drobný nehmotný majetok | 33 301,46 | 771 |
| Drobný hmotný majetok | 760 661,57 | 771 |
| DHM v správe | 490,63 | 780 |

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 12.12.2022 uznesením č. 13/2022

Zmeny rozpočtu:

- rozpočtové opatrenie primátora mesta č. 1/2023 zo dňa 29.6.2023 schváleného uznesením č. 20/2018 zo dňa 19.12.2018 na rok 2023
- rozpočtové opatrenie č. 3 zmeny rozpočtu zo dňa 30.12.2023 a rozpočtové opatrenie primátora mesta č. 4/2023 zo dňa 31.12.2023 schváleného uznesením č. 20/2018

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.