

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Spojená škola
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 2, Žilina-Bytčica
IČO	00158615
Dátum zriadenia	01.09.2007 vznikla Spojená škola, Hlavná 2 Žilina-Bytčica s dvomi organizačnými zložkami: Združená stredná škola odievania a služieb a Učilište textilné a odevné. Od 1.9.2008 sa organizačné zložky premenovali a Spojená škola má 2 organizačné zložky: Strednú odbornú školu a Strednú odbornú školu odevnú.
Spôsob zriadenia	PO - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	X riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	X áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	X áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávací proces
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Paulíková Katarína
Funkcia	Riaditeľka
Zástupkyňa riaditeľky školy	Mgr. Urbanová Zuzana
Hlavná majsterka odbornej výchovy	Bc. Kyselová Beáta
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Prepočítaný stav zamestnancov za rok 2023 42,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	K 31.12.2023 mala účtovná jednotka 45 zamestnancov z toho 31 pedagogických zamestnancov. Z celkovo 4 vedúcich zamestnancov sú 3 vedúce pedagogické zamestnankyne vrátane riaditeľka Spojenej školy.

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Spojená škola je komplexnou výchovne – vzdelávacou inštitúciou zabezpečujúcou teoretické vyučovanie i odborný výcvik žiakov.

V marci roku 2019 ŽSK zriadil v budove školy Školskú výdajnú jedáleň (ďalej len ŠVJ), ktorú spravuje riaditeľka školy Mgr. Paulíková Katarína.

ŠVJ poskytuje stravovanie žiakom a zamestnancom účtovnej jednotky a zároveň aj žiakom a zamestnancom nájomcu - súkromnej SOŠ Pro scholaris Žilina.

V ŠVJ sú zamestnané dve prevádzkové zamestnankyne na výdaj stravy. Dovozy stravy od dodávateľa Strednej zdravotníckej školy na Hlbokej ceste v Žiline, ktorá má vlastnú jedáleň a poskytuje služby – predaj varených jedál aj iným odberateľom vykonáva zamestnanec Spojenej školy v stanovenom čase vozidlom zakúpeným pre tento účel z vlastných prostriedkov.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti **áno**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **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) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.

Pozemky sú ocenené v účtovnej závierke v sume 151 480,41€.

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

Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Používa sa metóda rovnomerného odpisovania. Z odpisovania sú v zmysle § 23 zákona o dani z príjmov vylúčené pozemky a umelecké diela. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania a v prípade odňatia správy, resp. predaja, odpisovanie končí posledným dňom mesiaca, ktorý predchádza mesiacu, kedy bol dlhodobý majetok vyňatý z evidencie. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa zmenia podmienky užívania, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	Licencie, softvér, motorové vozidlá, stroje, prístroje a zariadenia	2 – 5	50% - 20%
2	Stroje, prístroje, zariadenia	8	12,5%
3	Stroje, prístroje, zariadenia	20	5%
4	Drobné stavby	20	5%
5	Inžinierske stavby, budovy	20 a 40	5% a 2,5%
6	Budovy	80	1,25%

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 50,00 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 v závislosti od doby použiteľnosti, spôsobu použiteľnosti (materiál na drobné opravy IKT, budov, okolia školy) a obstarávacej ceny nižšej ako 1 700 Eur účtovná jednotka neodpisuje, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov je zaradený do Operatívnej evidencie účtovnej jednotky. Účtuje sa o ňom na podsúvahových účtoch a vždy k 31.12. bežného roka sa vykonáva inventarizácia tohto drobného majetku. Materiál a drobné predmety postupnej spotreby do 50,00 Eur účtovná jednotka v zmysle vnútorného predpisu účtuje ako náklad priamo do spotreby. Predmety dlhohodobej spotreby však posudzuje organizačná jednotka každý osobitne, zohľadňujúc tým čas, ktorý daný predmet slúži svojmu účelu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - nedokončeným investíciám | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | nie |
| - zásobám | nie |
| - pohľadávkam | áno |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

Spojená škola, Hlavná 2, 01009 Žilina-Bytčica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- 3 mesiace	najviac do výšky	25 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
- 6 mesiacov	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
- 9 mesiacov	najviac do výšky	75 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
- 12 mesiacov	najviac do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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
Dlhodobý majetok PO	Poistenie majetku – živelné pohromy	1 241,24 €
Dlhodobý majetok PO	Poistenie – zodpovednosť za škodu	1 230,00 €
Poistenie motorového vozidla PO	Povinné zmluvné poistenie	130,50 €
Poistenie motorového vozidla PO	Poistenie KASKO – havarijné	163,36 €

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

Majetok, V správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	151 480,41 €
Budovy, stavby	1 487 675,13€
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	99 512,04 €
Dopravné prostriedky	21 834,15 €
Drobný dlhodobý majetok	369,45 €
Umelecké diela	126,13 €
Ostatný dlhodobý majetok – IKT technika	3 397,20 €

V roku 2023 boli v účtovnej jednotke realizované 2 rozsiahlejšie stavebné akcie na opravu a údržbu dlhodobého majetku:

- rekonštrukcia lodžií – odstránenie havarijného stavu – stavebné prvky lodžií na prednej strane hlavnej budovy školy boli v havarijnom stave. Betónová konštrukcia popraskaná sa rozpadávala na trávnik vedľa školy a dažďová voda vtekala do tried, v ktorých sa učia žiaci. Celá oprava vo finančnom vyjadrení 5 791,28€ bola uhradená z prostriedkov zriaďovateľa ŽSK
- maľovanie veľkej telocvične – vnútorná omietka veľkej telocvične bola popraskaná a znečistená prachom. Bolo žiadúce opraviť vnútorné omietky a vymaľovať steny. Akcia bola zrealizovaná z vlastných prostriedkov v celkovej výške 5 061,40 €.
- z vlastných prostriedkov bolo zakúpené multifunkčné zariadenie v hodnote 3 397,20€ pre potreby školy – tlačiareň, kopírka ... Pôvodné zariadenie už neslúžilo svojmu účelu, bolo veľmi poruchové a zastarané, rok nadobudnutia 2008.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnym finančným majetkom.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby (materiál na sklade)	Riadok súvahy	Hodnota Materiálu	Opis
Materiál na zabezpečenie dezinfekcie a osobné ochranné pomôcky (respirátory, testy)	035	1 153,47 €	Materiál zakúpený z prostriedkov určených na nákup dezinfekčných prostriedkov a ochranných pomôcok v čase pandémie
Materiál ostatný – hygienické a čistiace potreby, materiál na odborný výcvik žiakov	035	419,31 €	Hygienické a čistiace prostriedky, kancelársky materiál
Drobný majetok na vybavenie učební pre praktický výcvik žiakov, manikér – pedikér, kozmetik,	035	729,08 €	Materiál zakúpený z prostriedkov určených na dofinancovanie odborného výcviku

Zásoby materiálu poklesli o 1/3 z dôvodu spotrebovania antibakteriálnych čistiacich prostriedkov a ochranných prostriedkov proti COOVID-19. Zásoby dezinfekčných prostriedkov sa priebežne spotrebovávajú, pri ochranných rúškach vedenie SŠ rozhodne ako budú využité nakoľko sú nadobudnuté pred cca 3 rokmi. Kancelárske vybavenie učební (taburetky) pre odborný výcvik bolo zrealizované začiatkom roka 2024. Hygienické a čistiace prostriedky a kancelársky materiál sa spotrebúva priebežne.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Úhrada za prenájom priestorov pre účely školského bufetu podľa Zmluvy	061	351,15 €	351,15 €	Partner nereagoval na výzvy o dohode napr. splátkového kalendára. V súčasnosti nepreberá žiadnu poštu.

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opravná položka k pohľadávke v celkovej výške 351,15 € vytvorená v roku 2022 z dôvodu, že nie je reálna možnosť vymoženía jej úhrady. Opravná položka je vytvorená do 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva. Odôvodnenie: účtovná jednotka po zrelom uvážení možností na jej úhradu a následných nákladov, ktoré by účtovnej jednotke vznikli v prípade jej právneho vymáhania.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2023	Tvorba OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Úhrada za prenájom priestorov pre účely školského bufetu	351,15 €				351,15 €	nie je reálna možnosť na jej vymáhanie

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

Spojená škola, Hlavná 2, 01009 Žilina-Bytčica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti rok 2023
Krátkodobé pohľadávky:			
- pohľadávky za nájom	1 354,14 €	1 153,07 €	671,15 €
- pohľadávky refundácia nákladov vyplývajúcich zo spotreby energií a zabezpečenie stravovania	19 377,58 €	8 036,73 €	7 911,57 €

- d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Pohľadávky k 31.12.2023 v celkovom objeme 20 731,72 € možno rozdeliť na pohľadávky za nájom nebytových priestorov a refundácie energií nájomcom nebytových priestorov a stravovanie zamestnancov nájomcu súkromnej SOŠ Pro scholaris. Stravovanie žiakov nájomcu vo výdajnej školskej jedálni, ktorá bola zriadená zriaďovateľom ŽSK je z pohľadu účtovníctva ponímané ako vlastní žiaci účtovnej jednotky. Na jedno hlavné jedlo prispievajú sumou 2,50 €, tak ako je zriaďovateľom stanovené (teda rovnako ako naši žiaci). Úhradu za odobraté jedlá hradí nájomca za žiakov po ukončení kalendárneho mesiaca

S bývalým nájomníkom školského bufetu, ktorý sa vzhľadom k nepriaznivej situácii dostal do insolventnosti bol dohodnutý splátkový kalendár na zvyšnú časť dlhu vo výške 1 197,32 € pre rok 2023. V priebehu kalendárneho roka 2023 svoj dlh splatil v plnej výške.

Pohľadávky za energie – odberateľské sa vystavujú po ukončení kalendárneho mesiaca a doručení vyúčtovacích faktúr od dodávateľov energií (elektrina, plyn, voda).

Náklady pre jednotlivých odberateľov (spoločné inžinierske rozvody pre celý areál) sú vypočítané na základe meračov energií umiestnených u jednotlivých odberateľov.

Z tohto dôvodu rozdeľujeme pohľadávky nasledovne:

- a) pohľadávky z odberateľských faktúr vystavených v roku 2023 v celkovej sume 4 865,64 €
- b) pohľadávky z odberateľských faktúr vystavených v roku 2023 v celkovej sume 11 466,01 €

Odberateľské faktúry k týmto pohľadávkam boli vystavené v mesiaci január 2024 kedy boli aj čiastočne uhradené jednotlivými odberateľmi. Pohľadávky za spotrebované energie spoločnosťou, ktorá vlastní v areáli jednu budovu, ale nemá vlastné rozvody energií a z tohto dôvodu uhrádza náklady účtovnej jednotke na základe zmluvného vzťahu dlhovala k 31.12.2023 celkovo 16 933,4 €.

Súkromná SOŠ Pro scholaris neuhradila k 31.12.2023 príspevok za stravovanie žiakov, ktoré vyberá zrážkou za mesiace november a december 2023 v celkovej výške 3 080 €. Dlžnú čiastku uhradila v plnej výške v mesiaci január 2024.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- pohľadávky za nájom	1 354,14€	1 153,07€
- pohľadávky refundácia nákladov - energie	19 377,58€	8 036,73€
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- pohľadávky za nájom	351,15€	351,15€

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0,00€	0,00€
Ceniny – poštové známky	27,95€	28,75€
Bankové účty	315 388,45€	289 976,91€

4. 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:		
- Predplatné	240,54€	585,66€
- Licencie	2 316,00€	0,00€

Náklady budúcich období - tvorí predplatné odborných časopisov na rok 2024, poplatky za doménu a www stránku školy, poplatky za licencie na výučbové programy, poplatky za on-line prístupy k školským informáciám – virtuálna knižnica.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	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 výsledok hospodárenia minulých rokov	350 161,28€			91 812,38€	258 348,90€	
Výsledok hospodárenia	-91 812,38€				-63 678,18€	Presuny výsledku hospodárenia do zákonného rezervného fondu

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 Rezervy ostatné

Na významné položky v roku 2024, ktorých predpoklad vnikol v roku 2023 účtovná jednotka vytvorila ostatné krátkodobé rezervy vo výške 31 956,96€. Na zvýšenie rezerv mali vplyv i finančné prostriedky prenesených kompetencií zriaďovateľa vo výške 6 000,00€ z dôvodu nárastu energií v roku 2023 ako preddavok na energie v roku 2024 a 8 614,00€ ako preddavok na prevádzkový normatív roku 2024.

2. Záväzky 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

Spojená škola, Hlavná 2, 01009 Žilina-Bytčica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Krátkodobými záväzkami sú odvody zákonného poistenia za zamestnávateľa a zamestnancov zo zúčtovania miezd za mesiac december 2023, odvody preddavkov na daň zo miezd za mesiac december 2023, vypočítaná daň z príjmov, príspevky zamestnancov do odborového hnutia a záväzky voči dodávateľom za faktúry zo zdaniteľným plnením december 2023 a splatnosťou január 2024.

Dlhodobým záväzkom sú záväzky zo sociálneho fondu tvoreného z objemu hrubých mesačných miezd v zmysle platnej legislatívy.

Ostatné záväzky predstavujú okrem úhrady odborových príspevkov i záväzky voči žiakom školy, z dôvodu úhrady preddavku na stravovanie v roku 2023 s predpokladom, že teplé obеды využijú v kalendárnom roku 2024.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	2 274,54€	4 256,36€
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	6 598,84€	17 042,03€
- záväzky voči zamestnancom	64 599,80€	38 574,34€
- záväzky voči orgánom sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	42 055,82€	25 763,56€
- záväzky z dane z príjmov	3 722,81€	3 868,42€
- záväzky – preddavky na daň zo mzdy zamestnancov	9 985,30€	5 822,47€
- záväzky zo zúčtovania s Európskou úniou	0,00€	0,00€
- ostatné záväzky	475,48€	502,33€

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	6 598,84€	17 042,03€
- záväzky voči zamestnancom	64 599,80€	38 574,34€
- záväzky voči orgánom sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	42 055,82€	25 763,56€
- záväzky z dane z príjmov	3 722,81€	3 868,42€
- záväzky - preddavky na daň zo mzdy zamestnancov	9 985,30€	5 822,47€
- záväzky zo zúčtovania s Európskou úniou	0,00€	0,00€
- ostatné záväzky	475,48€	502,33€
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	2 274,54€	4 256,36€

3. Časové rozlíšenie

a) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
- odpisy dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky	24 976,15€	20 683,68€
- výnosy budúcich období	270 773,05€	225 495,66€

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:		
- kadernícke, kozmetické, pedikérske	16 371,38€	7 590,66€
- za služby vo výdajni stravy	1 649,60€	2 019,32€
- služby spojené s prenájmom budov	76,34€	66,45€
b) ostatné výnosy		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00€	31,85€
648 - Ostatné výnosy z toho:		
- nájomné z prenájmu budov	24 818,71€	22 668,36€
- poškodené učebnice	0,00€	56,25€
- výnosy z nákladov minulých období (refakturácie, vratky)	2137,24€	3 497,94€
- ostatné výnosy (náhrada škody)	0,00€	66,49€
c) zúčtovanie výnosov z transferov		
691 - Zúčtovanie výnosov z bežných transferov zriaďovateľa		
- bežný transfer – originálne kompetencie	21 103,28€	6 201,49€
692 - Zúčtovanie výnosov z kapitálových transferov zriaďovateľa	16 684,85€	14 336,64€
693 - Zúčtovanie výnosov z bežných transferov zo ŠR	1 141 214,29€	892 666,13€
-		
694 - Zúčtovanie výnosov z kapitálových transferov zo ŠR	4 355,40€	4 355,40€
695 – Výnosy z bežných transferov – Európska únia	0,00€	1 120,00€
697 – Výnosy z darov	11,84€	1 289,22€

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 243 342,52€, čo predstavuje nárast výnosov o 287 175,07€ oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov dosiahla sumu 956 167,45€. Nárast výnosov bol spôsobený prenájmom jedného celého poschodia súkromnej strednej školy a poskytovaním stravovania zamestnancom súkromnej školy Pro scholaris, prenajímaním telocvične.

Najväčší podiel na výnosoch:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR – prenesené kompetencie vo výške 1 182 367,07€
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa VÚC – originálne kompetencie vo výške 29 803,28€.

Tržby z predaja vlastných služieb a poskytovania stravovania sa dostali na úroveň pred pandémie, nakoľko vyučovanie žiakov prebiehalo klasickým spôsobom a pre verejnosť boli otvorené prevádzky kaderníctva, kozmetiky a pedikúry.

Tržby z prenájmu nevyužitelných budov rovnako stúpili na úroveň pred pandémie. Bol obnovený prenájom telocvične a školského bufetu.

Spojená škola, Hlavná 2, 01009 Žilina-Bytčica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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:		
- kancelársky materiál	1 587,78€	1 925,16€
- čistiace a hygienické prostriedky	7 359,09€	8 695,56€
- knihy, časopisy a učebné pomôcky	4 667,06€	3 791,23€
- drobný majetok	19 126,88€	9 057,65€
- pohonné hmoty	475,09€	458,70€
- materiál na údržbu motorového vozidla, pneumatiky	45,99€	0,00€
- lieky	151,45€	0,00€
- tonery	5 376,73€	6 508,72€
- materiál IKT	905,43€	1 644,43€
- materiál na OV žiakov	7 308,77€	5 038,54€
- materiál na opravy a údržbu budov	1 570,91€	827,06€
- materiál ostatný	399,98€	1 658,24€
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	88 478,95€	9 625,10€
- voda	4 350,89€	1 434,12€
- plyn	39 885,44€	21 820,74€
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
- Oprava budov	12 086,41€	3 735,98€
512 – Cestovné	1 153,88€	1 376,27€
518 - Ostatné služby z toho:		
- nákup licencií a licenčné poplatky	3 100,69€	5 207,16€
- nákup webstránok a virtuálnych prístupov k informáciám	573,70€	0,00€
- poštové a poradenské služby	965,05€	2 046,78€
- telekomunikačné služby	1 447,73€	2 068,90€
- školenia, kurzy, semináre	1 560,92€	1 629,54€
- nájomné	0,00€	129,90€
- propagácia, reklama, inzercia	0,00€	21,60€
- ochrana objektov a bezpečnostná služba	1 053,73€	600,36€
- registračné poplatky	0,00€	73,18€
- revízie strojov a zariadení	3 465,48€	1 962,76€
- rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	3 975,00€	0,00€
- právna a ekonomické poradenstvo	825,00€	1 883,60€
- služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	3 652,16€	0,00€
- ostatné	29 003,29€	3 975,92€
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	759 124,44€	619 711,16€
524 - Záonné sociálne poistenie	259 669,86€	212 579,57€
525 - Ostatné sociálne poistenie	11 059,43€	10 192,53€
527 - Záonné sociálne náklady	48 075,61€	56 592,90€
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	30,72€	30,72€
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- Poplatky za odvoz odpadu	4 180,80€	2 217,07€
- správne poplatky		0,00€
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		31,85€
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	15,46€	0,00€
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	17,26€	800,00€
f) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z majetku zvereného do správy	4 355,40€	4 355,40€
- odpisy z majetku od zriaďovateľa	16 684,85€	14 336,64€
- odpisy z majetku z vlastných zdrojov	3 935,90€	1 991,64€

Spojená škola, Hlavná 2, 01009 Žilina-Bytčica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: - dodávateľské faktúry – energie, služby, materiál	31 956,96€	14 453,68€
568 - Ostatné finančné náklady z toho: - bankové poplatky - poistenie majetku	69,05€ 0,00€	62,65€ 2 471,91€
g) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	3 722,81€	3 868,42€

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 307 020,70€, čo predstavuje nárast nákladov vo finančnom vyjadrení oproti roku 2023 o 259 040,87€, keď bola celková výška nákladov 1 047 979,83€.

Celkové náklady na energie predstavovali čiastku 139 155,63€ z toho prepočítané náklady na školskú výdajnú jedáleň boli 3 056,28€. Refundácie energií za rok 2023 boli v celkovej sume 78 285,60€. Kompenzácie na zvýšenie cien energií boli účtovnej jednotke uhradené vo výške 24 246,00€ z toho na školskú výdajnú jedáleň vo výške 2 546€.

Celkovo účtovná jednotka uhradila z prevádzkových nákladov v roku 2023 za energie nasledovne: elektrická energia 13 354,23€, plyn na kúrenie a ohrev teplej vody 16 000,67€ a za vodu 915,03€.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením nákladov na opravy a údržbu dlhodobého a drobného majetku. Taktiež rastom cien materiálov a energií. Nárast mzdových a sociálnych nákladov bol spôsobený nárastom miezd pedagogických. Úroky z omeškania boli vyrubené za oneskorenú úhradu zálohových faktúr za odber elektrickej energie.

Poistenie majetku v roku 2023 v sume 2 795,10€ v plnom rozsahu uhradil zriaďovateľ ŽSK. Rozpočet na prevádzku ŠVJ nie je zo strany zriaďovateľa dostačujúci a chýbajúce prostriedky účtovná jednotka hradí z vlastných príjmov – rozumejú sa tým náklady na energie, čistiace a hygienické prostriedky, pracovné odevy, nákup gastro-vybavenia, dovoz stravy a rovnako priemerne 40% nákladov na mzdy zamestnancov pracujúcich len v ŠVJ bez nákladov na mzdu vodiča, ktorý dováža jedlo zo školskej jedálne pri Strednej zdravotníckej škole.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo Účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
A	B	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb - z predaja služieb - výdaj stravy v školskej jedálni	01	16 447,72€ 1 649,60€	7 657,11€ 2 019,32€
648	Výnosy z prevádzkovej činnosti - z prenájmu - poškodenie učebníc - príjem za predaj druhotných surovín - náhrada škody - výnosy z projektov ŽSK	03	25 016,02€ 0,00€ 0,00€ 0,00€ 1 939,93€	22 668,36€ 72,75€ 108,60€ 66,49€ 0,00€
	Výnosy z prevádzkovej činnosti – (refundácie roku 2021 a iné)	04	11 330,60€	6 867,20€
	Tržby celkom /r.01 až r.04//	05	56 383,87€	40 257,77€
501	Spotreba materiálu	06	48 975,16€	41 129,26€
502	Spotreba energie	07	139 155,63€	32 879,96€
511	Oprava a udržiavanie	08	12 086,41€	3 735,98€
512	Cestovné	09	1 153,88€	1 376,27€
518	Ostatné služby	10	47 327,54€	25 633,95€
521	Mzdové náklady	11	759 124,44€	619 711,16€
524	Zákonné sociálne poistenie	12	259 669,86€	212 579,57€
525	Ostatné sociálne poistenie	13	11 059,43€	10 192,53€
527	Zákonné sociálne náklady	14	48 075,61€	56 592,90€

Spojená škola, Hlavná 2, 01009 Žilina-Bytčica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

532	Daň z nehnuteľností	15	30,72€	30,72€
538	Ostatné dane a poplatky	16	4 180,80€	2 217,07€
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	17	17,26€	4 355,40€
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	18	24 976,15€	20 683,68€
5...	Ostatné		35 913,76€	16 852,38€
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.18/	19	1 307 020,70	1 047 979,83€

Spojená škola, Hlavná 2, Žilina – Bytčica ako príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Materiál v sklade civilnej ochrany, bunka 310A	1 188,88€	750 108
Drobný hmotný majetok z toho:		
- učiteľská a žiacka knižnica	7 989,21€	750 100, 750 102
- odborné kabinety	13 427,10€	750 103-104-105-107-110 111-112-116
- kabinet VT	11 832,41€	750 137, 750 207
- telocvične	6 276,87€	750 108
- DM – projekty	17 542,97€	750 117-301-304-500
- učebnice	42 758,54€	750 305-401-600
- dary	5 041,29€	750 302-303
- vybavenie učební na odborný výcvik	28 364,63€	750 114
- študovňa	14 047,20€	750 306
- ostatný DM	201 325,24€	750 101-113-118-120-130-201-212
Vybavenie školskej výdajnej jedálne:	10 570,31€	750 230

V priebehu inventarizácie drobného majetku v operatívnej evidencii bolo prijaté rozhodnutie, že knihy zo školskej a učiteľskej knižnice evidované v podsúvahovej evidencii účtovnej jednotky a súčasne v systéme CLAVIUS – ktorý je špeciálne určený pre prácu s knižničným fondom – prírastky, úbytky, výpožičky budú z podsúvahovej evidencie účtovnej jednotky vedenej v časti Majetok v systéme iSPIN vyradené. Knižničný fond má celkom 2 486 kusov kníh, v systéme iSPIN sú zaradené „jednokusovo“ rovnako ako v systéme CLAVIUS – toto množstvo kusov značne zahľcuje systém, ktorý je prioritne určený na spracovanie údajov o účtovníctve, rozpočtovníctve, fakturácii, majetku účtovnej jednotky.

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 Spojenej školy, Hlavná 2, Žilina-Bytčica bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja Odborom školstva a športu, ktorý mesačne prideluje finančné prostriedky.

Oznamy o pridelení finančných prostriedkov:

- číslo: 04926/2023/OE - 12 zo dňa 09.01.2023
prenesené kompetencie – kód zdroja „111“ 66 095,00€
originálne kompetencie – výdajná školská jedáleň-kód zdroja „41“ 703,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 40 zo dňa 30.01.2023
účelovo určené na lyžiarsky kurz – kód zdroja „111..10“ 10 650,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 66 zo dňa 09.02.2023
prenesené kompetencie – kód zdroja „111“ 83 093,00€
vzdelávacie poukazy – kód zdroja „111..1“ (január až marec) 115,00€
originálne kompetencie – výdajná školská jedáleň-kód zdroja „41“ 961,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 103 zo dňa 01.03.2023
na bežné výdavky na dofinancovanie nedoplatkov za energie z roku 2022
kód zdroja „111..20“ 2 082,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 115 zo dňa 01.03.2023
prenesené kompetencie – kód zdroja „111“ 100 090,00€
originálne kompetencie – výdajná školská jedáleň-kód zdroja „41“ 961,00€
- číslo: 04926/2023/OE -173 zo dňa 03.04.2023
prenesené kompetencie – kód zdroja „111“ 83 093,00€
originálne kompetencie – výdajná školská jedáleň-kód zdroja „41“ 961,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 196 zo dňa 11.04.2023
účelovo určené na grantový program ŽSK „Talentovaná mládež“
kód zdroja „41..3“ 900,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 245 zo dňa 02.05.2023
prenesené kompetencie – kód zdroja „111“ 83 093,00€
originálne kompetencie – výdajná školská jedáleň-kód zdroja „41“ 961,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 264 zo dňa 09.05.2023
na bežné výdavky na dofinancovanie prevádzkových výdavkov z dôvodu
na úhradu výdavkov za energie spotrebované v januári 2023
kód zdroja „111..20“ 6 366,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 278 zo dňa 12.05.2023
vzdelávacie poukazy – kód zdroja „111..1“ (apríl až jún) 115,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 321 zo dňa 01.06.2023
prenesené kompetencie – kód zdroja „111“ 83 093,00€
originálne kompetencie – výdajná školská jedáleň-kód zdroja „41“ 1 196,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 376 zo dňa 01.06.2023
na bežné výdavky na dofinancovanie prevádzkových výdavkov z dôvodu
na úhradu výdavkov za energie spotrebované v januári a februári 2023
kód zdroja „111..20“ 7 057,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 378 zo dňa 01.06.2023
bežné výdavky účelovo určené na odstránenie havarijného stavu „lodží“
– kód zdroja „41..8“ 5 791,28€
- číslo: 04926/2023/OE – 347 zo dňa 01.06.2023
bežné výdavky účelovo určené edukačné publikácie na všetky predmety
(okrem cudzích jazykov), ktoré sú uvedené v „Zozname edukačných

Spojená škola, Hlavná 2, 01009 Žilina-Bytčica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

publikácií na príspevok zo ŠR) – kód zdroja „111..11“	1 500,00€
- číslo: 04934/2023/OE - 25 zo dňa 07.06.2023 kapitálové výdavky účelovo určené na investičnú akciu „komplexná rekonštrukcia strechy telocvične“ – kód zdroja „41..R“	8 700,00€
- číslo: 04926/2023/OE – 433 zo dňa 06.07.2023 prenesené kompetencie – kód zdroja „111“	111 266,00€
originálne kompetencie – výdajná školská jedáleň-kód zdroja „41“	1 196,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 501 zo dňa 20.07.2023 bežné výdavky účelovo určené edukačné publikácie (II.etapa) na všetky predmety – kód zdroja „111..11“	2 250,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 516 zo dňa 21.07.2023 bežné výdavky na odchodné z MŠVVaŠ SR – kód zdroja „111..2“	1 632,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 532 zo dňa 01.08.2023 prenesené kompetencie – kód zdroja „111“	87 118,00€
originálne kompetencie – výdajná školská jedáleň -kód zdroja „41“	1 196,00€
na úhradu nákladov externých predsedov a členov maturitných a skúšobných komisií, kód zdroja „111“ a v symbole 13 kód „6“	1 311,12€
- číslo: 04926/2023/OE – 559 zo dňa 04.09.2023 prenesené kompetencie – kód zdroja „111“	96 317,00€
originálne kompetencie – výdajná školská jedáleň -kód zdroja „41“	1 196,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 632 zo dňa 19.09.2023 na bežné výdavky na dofinancovanie prevádzkových výdavkov z dôvodu na úhradu výdavkov za energie spotrebované za obdobie január až jún 2023 kód zdroja „111..20“	6 546,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 680 zo dňa 03.10.2023 prenesené kompetencie – kód zdroja „111“	96 317,00€
originálne kompetencie – výdajná školská jedáleň - kód zdroja „41“	1 196,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 727 zo dňa 25.10.2023 bežné výdavky na odchodné z MŠVVaŠ SR – kód zdroja „111..2“	3 596,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 779 zo dňa 31.10.2023 na bežné výdavky na dofinancovanie prevádzkových výdavkov z dôvodu na úhradu výdavkov za energie spotrebované za obdobie január až august 2023 kód zdroja „111..20“	502,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 790 zo dňa 07.11.2023 finančné prostriedky na odstupné pre zamestnancov, ktorí v roku 2023 dovršili/dovršia 65 rokov a z uvedeného dôvodu im bolo/bude vyplatené odstupné – kód zdroja „111 .. 23“	9 741,60€
- číslo: 04926/2023/OE - 756 zo dňa 07.11.2023 finančné prostriedky na úhradu nákladov súvisiacich s výkonom funkcie externých predsedov a externých členov maturitných a skúšobných komisií v školskom roku 2022/2023	2 228,20€
finančné prostriedky na úhradu nákladov súvisiacich s výkonom funkcie externých predsedov a externých členov maturitných a skúšobných komisií v mimoriadnom skúšobnom období (september 2023) kód zdroja „111 .. 6“	203,50€
- číslo: 04926/2023/OE - 816 zo dňa 10.11.2023 prenesené kompetencie – kód zdroja „111“	96 317,00€
originálne kompetencie – výdajná školská jedáleň -kód zdroja „41“	1 196,00€
originálne kompetencie – pre výdajnú školskú jedáleň (prerozdelenie rezervy) - kód zdroja „41“	1 500,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 857 zo dňa 15.11.2023	

Spojená škola, Hlavná 2, 01009 Žilina-Bytčica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

finančné prostriedky na bežné výdavky určené na špecifiká – Podporu začlenenia žiakov z Ukrajiny v stredných školách za obdobie september 2023 kód zdroja „11UA .. EN“	232,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 942 zo dňa 23.11.2023 na bežné výdavky účelovo určené na špecifiká na „Podporu digitálnej transformácie vzdelávania kód zdroja „111..88“	4 660,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 902 zo dňa 22.11.2023 vzdelávacie poukazy – kód zdroja „111..1“ (september až december)	589,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 987 zo dňa 29.11.2023 finančné prostriedky na bežné výdavky určené na špecifiká – Podporu začlenenia žiakov z Ukrajiny v stredných školách za obdobie október - december 2023 kód zdroja „11UA .. EN“	696,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 974 zo dňa 01.12.2023 na bežné výdavky na dofinancovanie prevádzkových výdavkov z dôvodu na úhradu výdavkov za energie spotrebované za obdobie apríl-október 2023 kód zdroja „111..20“	1 693,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 1002 zo dňa 04.12.2023 prenesené kompetencie kód zdroja „111“	118 317,00€
originálne kompetencie – výdajná školská jedáleň -kód zdroja „41“	1 189,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 1075 zo dňa 18.12.2023 dofinancovanie prevádzkových výdavkov – študijné odbory SOŠ11 a SOŠ14 v rámci dohodovacieho konania - kód zdroja „111..17“	710,00€
- číslo: 04926/2023/OE - 1106 zo dňa 21.12.2023 dofinancovanie prevádzkových výdavkov z dôvodu nárastu cien energií v roku 2023 – preddavok na energie na rok 2024 - kód zdroja „111..20“	6 000,00€
dofinancovanie na prevádzkový normatív na rok 2024 kód zdroja „111..N“	8 614,00€
podpora začlenenia žiakov z Ukrajiny a EŠIF – preddavok na obdobie 1/2024 kód zdroja „11UA .. EN“	88,00€

Čl. X

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.