

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Gemerská Poloma
Sídlo účtovnej jednotky	Sládkovičova ulica 487/17, 049 22 Gemerská Poloma
IČO	35543736
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Gemerská Poloma
Sídlo zriaďovateľa	Námestie SNP 211/8, 049 22 Gemerská Poloma
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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 činnosť žiakov Činnosť školských klubov detí Školské stravovanie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Vladimír Vnenčák
Funkcia	riaditeľ školy

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	31,25	31,03
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) 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) 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.
h) záväzky rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.
j) peňažné prostriedky a ceniny	menovitou hodnotou

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 od mesiaca nasledujúceho po mesiaci, kedy bol majetok zaradený do užívania.

Účtovné odpisy sa vykazujú v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5

Drobný hmotný majetok od 4,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby a je vedený na podsúvahových účtoch 77 a 799.

Stav na podsúvahových účtoch k 31.12.2023 je 325 012,56 Eur.

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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	113 694,80

Rozpis majetku: účet 022 – Samostatné hnutelné veci

- majetková trieda 03 Energetické a hnacie stroje 36 292,26 Eur
- 04 Pracovné stroje a zariadenia 57 052,77 Eur
- 05 Prístroje a zvl.tech.zariadenia 8 008,26 Eur
- 07 Inventár 9 009,79 Eur

účet 028 - Dlhodobý hmotný majetok 3 331,72 Eur

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Krátkodobé pohľadávky :			
- nedoplatky na stravnom v ŠJ	82,41	168,69	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka – nedoplatky na stravnom ŠJ	168,69	82,41

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica		
Ceniny	1,80	
Bankové účty – výdavkový rozpočtový účet	78,-	81,-
sociálny fond	5149,46	4486,21
depozitný účet	80562,07	69541,03

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:	2470,55	1672,39
- poisťné	238,55	178,31
- predplatné časopisy	100,06	85,24
- služby	-	713,04
- finančný príspevok na stravovanie zamestnancov	678,08	695,80
- náklady na licencie a prístupové práva	1453,86	-

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	-1992,82			+ 218,93	-1773,89	Presuny 218,93 € : preúčtovanie HV za rok 2022
Výsledok hospodárenia (431)	218,93	-2079,59		- 218,93	-2079,59	Presuny 218,93 € : preúčtovanie HV za rok 2022 Prírastok 2079,59 € : HV za rok 2023

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	5149,46	4486,21
- záväzky zo sociálneho fondu	5149,46	4486,21
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z dodávateľského prevádzkového úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	86546,13	72773,25
- záväzky voči dodávateľom	2649,90	1474,12

Základná škola, Sládkovičova ulica 487/17, 049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- záväzky voči zamestnancom	45465,38	38471,91
- záväzky voči poisťovniam	29123,35	25226,31
- záväzky voči daňovému úradu	5844,94	5658,73
- prijaté preddavky – ŠJ stravné preplatky	3350,76	1774,70
- ostatné záväzky	111,80	167,48

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	91695,59	77259,46
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	86546,13	72773,25
- záväzky voči dodávateľom	2649,90	1474,12
- záväzky voči zamestnancom	45465,38	38471,91
- záväzky voči poisťovniam	29123,35	25226,31
- záväzky voči daňovému úradu	5844,94	5658,73
- prijaté preddavky – ŠJ stravné preplatky	3350,76	1774,70
- ostatné záväzky	111,80	167,48
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	5149,46	4486,21
- záväzky zo sociálneho fondu	5149,46	4486,21
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

2. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2274,57	1533,23
- poistenie	238,55	178,31
- predplatné časopisov	100,06	85,24
- služby	1396,26	713,04
- finančný príspevok na stravovanie zamestnancov	537,90	556,64
- nespotrebované ceniny – poštové známky	1,80	-

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
602 – Tržby z predaja služieb	64461,06	84661,01
- réžia ŠJ	28884,98	42995,51
- stravné /predpis/	34984,98	39581,20
- poplatok za ŠKD	591,10	794,30
- poplatok od rodičov za školu v prírode	-	220,-
- Digitálny žiak – Zmluva o spolupráci	-	915,-
- Technická univerzita Košice – zabezpečenie zberu údajov	-	155,-
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	177091,55	199042,52

Základná škola, Sládkovičova ulica 487/17, 049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce ...	-	-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov štátneho rozpočtu ...	647430,43	737709,44
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu ...	64,02	-
695 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	-	-
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1225,70	1600
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prev.činnosti – rezerva na odchodné	-	-
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	112,62	1828,56
- dobropis	112,62	1828,56
- preplatok zdrav . poistenia, soc.poistenia	-	-
Spolu	890385,38	1024841,53

2. Náklady - opis a výška položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Zostatok K 31.12.2022	Zostatok K 31.12.2023
501 – Spotreba materiálu	78622,40	102856,84
- materiál ostatný	9802,86	9173,75
- čistiace a hygien.potreby	2576,85	2499,93
- učeb.pomôcky,knihy,časopisy	11812,63	9371,78
- kancelárske potreby	2000,84	2595,17
- výpočtová technika	3451,18	12320,40
- prev.stroje, prístroje a zariad.	2466,17	4920,78
- ochranný prac. odev a obuv	964,74	1233,80
-interiérové vybavenie	246	663,99
- kuchynské potreby	699,55	-
- spotreba potravín v ŠJ	44562,58	60076,24
- telekomunikačná technika	39,-	1,-
502 – Spotreba energie	48174,75	54614,50
- elektrina	23919,87	25106,91
- plyn	22631,18	28487,80
- voda, stočné	1623,7	1019,79
511 – Opravy a udržiavanie	4439,72	4399,82
- prevádzkové stroje, prístroje	2467,92	3682,62
- softvér	942,6	303,60
- výp.techniky	1029,20	413,60
512 – Cestovné	946,69	690,26
518 – Ostatné služby	10964,86	10767,83
- školenia, semináre	574,-	189,-
- telekomunikačné služby	1030,02	971,42
- poštovné	305,50	311,70
- revízie	1451,28	1757,62
- ostatné	5141,61	5554,74
- softvér	1440,-	1266,-
- stočné	1022,45	717,35
521 – Mzdové náklady	485242,69	545907,55
524 – Záonné sociálne poistenie	169028,29	188939,46
525 – Ostatné sociálne poistenie	6992,52	8044,41
527 – Záonné sociálne náklady	18926,66	22288,44
538 – Ostatné dane a poplatky /komunálny odpad/	946,40	946,40

Základná škola, Sládkovičova ulica 487/17, 049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

551 - Odpisy	489,72	-
568 – Ostatné finančné náklady	895,95	1042,64
- poistenie	254,81	294,14
- poplatky banke	641,14	748,50
588 – Náklady z odvodu príjmov	64122,92	86150,80
- poplatok ŠKD	591,10	794,30
- réžia ŠJ	28884,98	42995,51
- preplatok zdrav.poistenia	-	-
- odvod stravného	34646,84	41070,99
- poplatok od rodičov za školu v prírode	-	220,-
- Digitálny žiak – Zmluva o spolupráci	-	915,-
- Technická univerzita Košice zabezpečenie zberu údajov	-	155,-
548 – Ostatné náklady na prev. činnosť	372,88	272,17
- dopravné pre doch.žiakov	372,84	272,12
- príspevok na štúdium	-	-
- rozdiely zo zaokrúhľovania-pokladňa	0,04	0,05
Spolu	890166,45	1026921,12

Čl. VI

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Základná škola uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakciu s materskou účtovnou jednotkou obcou Gemerská Poloma vo forme prijatia transferu na originálne kompetencie vo výške 120101,- Eur. Na prenesené kompetencie bol poskytnutý transfer zo štátneho rozpočtu vo výške 661047,10 Eur.

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácia k Tabuľke č.12 – Príjmy rozpočtu – rozpis rozpočtu príjmov

Položka 220	Poplatok za ŠKD	850,-	- skutočnosť	794,30
	Réžia ŠJ	40000,-	- skutočnosť	42995,51
	Stravné –stravovací účet	41500,-	- skutočnosť	41070,99
	Digitálny žiak	915,-		
	Technická univerzita	155,-		
	Príspevok od rodičov na školu v prírode	220,-		
Položka 290	Dobropis za plyn za rok 2022	1829,-	skutočnosť	1828,54
Položka 311	Darovacia zmluva grant „Vy rozhodujete, my pomáhame“	600,-		

Informácia k Tabuľke č.13 – Výdavky rozpočtu – rozpis rozpočtu výdavkovej časti

Základná škola - prenesené kompetencie

normatívne FP	607339,-
nenormatívne FP - vzdelávacie poukazy	4557,-
- na žiakov zo soc. znev. prostredia	7650,-
- asistent učiteľa	28752,-
- dopravné	293,-
- príspevok na učebnice	3615,-
- príspevok na špecifiká	6943,-
/školský digitálny koordinátor	5073,-
Podpora dig.transformácie vzdelávania	1870,-/
- lyžiarsky kurz	1898,- /skut.1898,10/

Projekt Metodicko-pedagogické centrum Prešov „Pomáhajúce profesie“	40716,- /skutočnosť 39929,96/
Dotácia od obce na preklopenie časového nesúladu medzi úhradou miezd a odvodov a refundáciou za mesiac december 2023 v rámci projektu „Pomáhajúce profesie“	6015,- /skutočnosť 6011,33/
Preplatok za plyn za rok 2022	1829,- /skutočnosť 1828,54/
Nevyčerpané FP na prevádzku z r. 2022 prenesené do r.2023	10832,- /skutočnosť 10832,41/

Darovacia zmluva o poskytnutí finančného príspevku – Nadácia Pontis – grantový program
„Vy rozhodujete, my pomáhame“ 600,- Eur
Prostriedky boli použité na nákup pružinovej hojdačky na školský dvor.

Dotácia na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením	1000,- /skutočnosť 614,20/
Digitálny žiak	915,-
Technická univerzita	155,-
Príspevok od rodičov na školu v prírode	220,-

K 31.12.2023 boli odvedené zriaďovateľovi :

finančné prostriedky na prevádzku vo výške 14277,70 Eur ako nevyčerpané a presunuté do roku 2024 ,
finančné prostriedky od obce na preklopenie časového nesúladu medzi úhradou miezd a odvodov
a refundáciou za mesiac december 2023 v rámci projektu „Pomáhajúce profesie“

vo výške 3,67 Eur ako nevyčerpané,

finančné prostriedky na dopravné vo výške 20,88 Eur ako nevyčerpané a presunuté do r.2024.

Škole bol poskytnutý aj preddavok na prevádzkové náklady, ktorý bol podľa pokynov presunutý do
r.2024 vo výške 8486,- Eur – nie je zahrnutý do rozpočtu za rok 2023.

ŠKD – FP od zriaďovateľa	47836,-
- poplatky za ŠKD	850,- /skutočnosť 794,30/
- príspevok na špecifická Kompenzácia poplatku v ŠKD za žiakov zo soc.znev.prostredia a v hmotnej núdzi 2“ - Plán obnovy a odolnosti	2190,- /skutočnosť 2189,99/

K 31.12.2023 boli zriaďovateľovi odvedené finančné prostriedky vo výške 515,93 Eur ako nevyčerpané.

ŠJ – FP od zriaďovateľa	72265,-
- réžia	40000,- /skutočnosť 42995,51/

K 31.12.2023 boli zriaďovateľovi odvedené finančné prostriedky vo výške 11135,13 Eur ako nevyčerpané.

- nákup potravín – stravovací účet	41500,- /skutočnosť 39579,44/
- štátna dotácia na stravovanie žiakov – stravovací účet	40645,-

K 31.12.2023 boli zriaďovateľovi odvedené finančné prostriedky vo výške 11515,30 Eur ako nevyčerpané zo štátnej dotácie.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 28/2022/02.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.03.2023 uznesením č. 71/2023
- druhá zmena schválená dňa 30.03.2023 rozpočtovým opatrením 1/2023
- tretia zmena schválená dňa 22.06.2023 uznesením č. 109/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 25.09.2023 rozpočtovým opatrením 2/2023
- piata zmena schválená dňa 04.10.2023 uznesením č. 157/2023
- šiesta zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 182/2023
- siedma zmena schválená dňa 22.12.2023 rozpočtovým opatrením 3/2023
- ôsma zmena schválená dňa 27.12.2023 rozpočtovým opatrením 4/2023

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.