

INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31.12.2023

Priložené súčasti

- ☒ Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01
- ☒ Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01
- ☒ Poznámky

Účtovná závierka:

- ☒ riadna
- ☐ mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok do Mesiac Rok
01 2023 12 2023

IČO

35984694

Názov účtovnej jednotky

špeciálna základná škola Polomka

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

Sturova 60

PSČ

97666

Názov obce

Polomka

Telefónne číslo

048/6193121

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

4.04.2024

☐☐ ☐☐ ☐☐☐☐

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Špeciálna
základná škola Polomka
Sturova 60
976 66 Polomka

4

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

Špeciálna základná škola

Štúrova 60

976 66 Polomka

IČO: 35984694

DIČ: 2021626167

Dátum zriadenia: 01.09.1966

Spôsob zriadenia: zriaďovacia listina

Zriaďovateľ: Regionálny úrad školskej správy v Banskej Bystrici

2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky:

Mgr. Matúš Mikloško - riaditeľ

PaedDr. Helena Šuchaňová - zástupca

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 28

Počet riadiacich zamestnancov: 2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka k 31.12.2023 zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) Počas sledovaného účtovného obdobia 01.01.2023 - 31.12.2023 nenastali žiadne zmeny v účtovných metódach a účtovných zásadách.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.
- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný - obstarávací cena vrátane DPH vrátane nákladov súvisiacich s obstarávaním
- b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne: na základe odborného posudku
- c) časové rozlíšenie na strane aktív: účet 381 obstarávací cena vrátane DPH
- d) záväzky:
- účet 472- v zmysle zákona o sociálnom fonde č 152/1994
- účet 321- neuhradené faktúry k 31.12.2023 v obstarávacích cenách vrátane DPH
- účet 326 – nefakturované dodávky k 31.12.2023 v obstarávacích cenách vrátane DPH
- účty 379,331,336,342 - krátkodobé záväzky vyplývajúce zo zúčtovania miezd za december 2023 - v zmysle Zákonníka práce a Zákona o odmeňovaní zamestnancov vo verejnom záujme 553/2003

e) rezervy - účet 323 - ostatné krátkodobé rezervy na mzdy a dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002

- (4) Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna- rovnomerný odpis.

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis
0	2	1/2
1	5	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 16,50 EUR do 2.400,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstarávaní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje sa na podsúvahovom účte 771 - nehmotné. Drobný hmotný majetok od 16,50 Eur do 1.700,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako 501 - materiál a eviduje sa na podsúvahovom účte 771 - hmotné.

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

- Názov účtovnej jednotky: Špeciálna základná škola, Štúrova č. 60, 976 66 Polomka
- Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2023
- Stav k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia:

Obstarávacía cena majetku:	1.257.205,12
Zostatková cena majetku:	1.169.345,90
Oprávky	87.859,22
Stav k 31.12.2022	1.169.345,90
Prírastky	0
Úbytky	0
Ročný odpis	29.448,65
Vyradenie	0
Stav k 31.12.2023	1.139.897,25

Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia:

Obstarávacía cena.	1.257.205,12
Zostatková cena:	1.139.897,25

- b) účtovná jednotka má poistený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok
- c) opis a hodnoty dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky:

Názov majetku:	Obstarávacía cena:	Zostatková cena
Drobný dlhodobý nehmotný	270,06	0
Pozemky	1.010,75	1.010,75
Stavby	1.239.803,29	1.138.886,50
Samostatné hnutelné veci	13.950,47	0
Drobný dlhodobý hmotný	2.170,55	0
Úhrn:	1.257.205,12	1.139.897,25

2. Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia:

Náklady budúcich období 381 r. súvahy: 111	31.12.2022	31.12.2023
Predplatné:	898,33	1516,42

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie:

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

Názov položky: Vlastné imanie, r. súvahy 116

a) výška vlastného imania	
k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia:	- 12.736,55
b) + zvýšenie	+ 8.241,84
c) - zníženie	
d) + - presun	0
e) výška vlastného imania	
k 31. decembru bežného účtovného obdobia:	-4.494,71

B. Záväzky:

1. Rezervy

Vývoj rezerv tejto štruktúre:

Položka rezerv – ostatné krátkodobé rezervy na mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia 323

a)	Výška rezerv k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	0
b)	+ tvorba	0
c)	- zníženie	0
d)	- zrušenie	0
e)	Výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia:	0
f)	Stanovenie predpokladaného roku použitia rezervy	
g)	Opis významných položiek	

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) Závazky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. Výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia:	3.456,00
2. Výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	92.218,92

b) Uvedené záväzky sú v lehote splatnosti

c) Popis významných položiek záväzkov

Závazky sociálneho fondu 472	r. súvahy 144	3125,67
Dodávatelia 321	r. súvahy 152	0
Nevyfakturované dodávky 326	r. súvahy 156	5.264,28
Iné záväzky 379	r. súvahy 160	330,33
Zamestnanci 331	r. súvahy 163	0
Zúčtovanie s orgánmi zdravotného a sociálneho zabezpečenia 336	r. súvahy 165	0
Ostatné priame dane 342	r. súvahy 167	0

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy:

	Popis a výška významných položiek výnosov	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a)	Tržby za vlastné výkony a tovar 601, 602	144,00	104,00
b)	Ostatné výnosy prevádzkovej činnosti 648	248	0
c)	Zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činnosti 653	0	0
d)	Výnosy z bežných transferov 681	822.436,82	822.486,64
e)	Výnosy z kapitálových transferov ŠR 682	29.448,65	9.623,39
f)	Výnosy z bežných transferov od ost. subjektov VS 683	14.313,20	5.319,60
g)	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov 687	0	699,80
	ÚHRN:	866.590,67	838.233,43

2. Náklady:

	Popis a výška významných položiek nákladov	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a)	Spotrebované nákupy 501, 502	53.171,06	46.850,14
b)	Služby 511, 512, 518	14.113,39	143.604,44
c)	Osobné náklady 521, 524, 525, 527	757.403,93	635.597,11
d)	Dane a poplatky 532, 538	153	153,00
e)	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 548	3339,35	0
f)	Odpisy, rezervy a opravné položky 551, 553	29.448,65	9.623,39
g)	Finančné náklady 568	13,40	512,36
h)	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov 587, 588	706,16	500,61
	ÚHRN:	858.348,94	836.841,05

Čl. VI.

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1)	Závazky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v tejto štruktúre:	
	a) stav záväzku z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,353	1.178.636,90
	b) + zvýšenie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období	0
	c) - zníženie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období	- 29.448,65
	d) stav záväzku z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia	1.149.188,25
2)	Pohľadávky z poskytnutých transferov v rámci konsolidovaného celku štátnej správy, obce a vyššieho územného celku v tejto štruktúre:	
	a) stav pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,	0
	b) stav pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia.	0

Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Zdroj	EK	Položka EK	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 31.12.2023	Skutočnosť 31.12.2022
111	200	Nedaňové príjmy	0	248,00	248,11	0
72g	200	mimorozpočtové	120,00	144,00	144,00	104,00
Úhrn			120,00	392,00	392,11	104,00

- b) výdavky bežného rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Program	Zdroj	EK	Položka EK	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 31.12.2023	Skutočnosť 31.12.2022
0781F	111	600	Bežné výdavky	663.553,00	822.308,00	822.292,82	811.424,14
0781F	1AA1	600	Bežné výdavky	0	0	0	9.314,73
0781F	1AA2	600	Bežné výdavky	0	0	0	1.643,77
0781F	72g	600	Bežné výdavky	120,00	144,00	144,00	104,00
	Úhrn			663.673,00	822.452,00	822.436,82	822.486,64

- c) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Program	Zdroj	EK	Položka EK	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 31.12.2023	Skutočnosť 31.12.2022
0781F	1AA1	700	Kapitálové výdavky	0	0	0	631.191,83
0781F	1AA2	700	Kapitálové výdavky	0	0	0	111.386,81
0781F	3AA2	700	Kapitálové výdavky	0	0	0	0
0781F	111	700	Kapitálové výdavky	0	0	0	99.835,00
	Úhrn			0	0	0	303.812,36

- d) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Zostatok na účtoch 211	31.12.2023	31.12.2022
Sociálny fond	3.125,67	2.444,22
Darovací účet	13.386,24	5.628,40
Depozitný účet	0	84.510,42
UHRN	16.511,91	92.583,04