

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola, Komenského 959, Senica
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 959, 905 01 Senica
IČO	34028226
Dátum zriadenia	1.1.1997
Spôsob zriadenia	ROPO - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy Protokol č. 1997/826Z/1338
Názov zriaďovateľa	Mesto Senica
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 1408/56, 905 01 Senica
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	Výchovno-vzdelávacia činnosť na základnej škole
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Krzysztof Siwiec riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Marcela Macková zástupkyňa pre 2. stupeň
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Hana Kalamenová zástupkyňa pre 1. stupeň

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia z toho:	62,3	61,4
- počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Škola sa vnútorne člení na útvary a úseky. Útvar je organizačný celok, ktorý kompletne zabezpečuje a koordinuje väčší rozsah vzájomne súvisiacich činností určeného zamerania. Na čele útvaru je vedúci útvaru, ktorý je priamo podriadený riaditeľovi školy.

Členenie školy na útvary:

1. Útvar riadenia ZŠ
 - a) Pedagogický úsek
 - Riaditeľ školy – štatutárny orgán zamestnávateľa
 - Zástupkyňa riaditeľa školy (zástupkyňa pre primárne vzdelávanie a ŠKD)
 - Zástupkyňa riaditeľa školy (zástupkyňa pre nižšie stredné vzdelávanie)
 - Výchovný a kariérový poradca, školský psychológ
 - Pedagogickí zamestnanci
 - Triedni učitelia
 - Vedúci MZ, PK
 - Asistenti učiteľa
 - b) Hospodársky a ekonomický úsek
2. Školský klub detí (ŠKD)
 - Vychovávateľky ŠKD
3. Školská jedáleň
 - Vedúca ŠJ
 - Hlavná kuchárka, kuchárka, pomocné sily v kuchyni

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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) 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.
k) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
l) 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 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, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	1/6
2	10	1/10
3	20	1/20
4	50	1/50
5	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 35 Eur do 1700 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 35 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka **netvorila** žiadne opravné položky.

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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými 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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 - je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 13981,22 € a na účte 022 v sume 2482,27 €.

RO/PO

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zverenie majetku do správy Stojisko na bicykle na základe protokolu o zverení do správy ZŠ zo dňa 28. 2. 2023	13981,22 €	
022	Nákup škrabky na zemiaky z preklasifikovaných bežných príjmov na kapitálové	2482,27 €	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
budova	Kooperativa - Poistná zmluva – 3 938 291,34 €	3 938 291,34 €
výpočtová technika	Kooperativa - Poistná zmluva – 11617,10 €	97,07 €
Notebooky a tablety z ESF	Kooperativa - Poistná zmluva – 16 200 €	107,74 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Materiál pre výchovného poradcu od VUDPaP-nehmotný	270,06
Materiál pre výchovného poradcu od VUDPaP-hmotný	2170,55
Dlhodobý hmotný majetok ostatný	2551,36
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	88475,58
Budovy, stavby	1124990,63
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	22530,93

B) Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Základná škola, Komenského 959, 905 01 Senica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávka vznikla vyúčtovaním spotreby el. energie za december 2023, faktúra došla v januári 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:	146,46	0,00
- MET Slovakia	146,46	0,00
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Depozitný účet	199311,37	155449,34 €

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:	23521,10	31483,54
- 381 - poisťné, predplatné, služby STP APV, Virtuálna knižnica	3197,18	6208,76
- ŠKD platené popredu	3550,00	1790,00
- NBO-preddavky stravy (=účet 324)	16773,92	23484,78

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	-1023,49	50 000		+ 1675,49	652,00	
Výsledok hospodárenia (431)	1675,49	-6142,80		- 1675,49	- 6142,80	preúčtovanie HV za rok 2022

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Zamestnanecké pôžitky – jubilejné odmeny / 5611,87 €	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

Základná škola, Komenského 959, 905 01 Senica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	4960,96	3632,06
- záväzky zo sociálneho fondu	4960,96	3632,06
Krátkodobé záväzky z toho:	217281,24	179678,44
- záväzky voči dodávateľom	1195,95	744,32
- záväzky voči zamestnancom	109309,81	85055,86
- záväzky voči poisťovniam	71640,77	55702,44
- záväzky voči daňovému úradu	17160,16	13577,45
- prijaté preddavky za stravu	16773,92	23484,78
- ostatné záväzky	1200,63	1113,59

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 Neuhradené faktúry dodávateľom vystavené po 31.12.2023, záväzky voči zamestnancom a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, dane a ostatné záväzky vyplývajúce z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2023, záväzky zo sociálneho fondu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	222242,20	183310,50
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	217281,24	179678,44
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	4960,96	3632,06
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

3. 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:	6747,18	6160,22
- poplatky za školský klub detí	3550,00	1790,00
- predplatné	136,40	118,40
- ostatné	3060,78	4251,82

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	134366,11	149932,80
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- školné	25370,00	20996,00
- strava	72915,20	98293,60
- réžia	32089,00	22780,00
- ostatné tržby z predaja služieb	3991,91	7863,20
b) finančné výnosy		
662 - Úroky z toho:		
- Úroky	6,57	0,00
c) 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:	384411,05	397749,66
- bežný transfer na školský klub	135000,00	121249,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	96110,00	106036,00

Základná škola, Komenského 959, 905 01 Senica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- vlastné príjmy	56905,24	56243,49
- príjmy zo stravného	96395,81	114221,17
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	23331,00	22585,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	1734309,27	1374611,07
- bežný transfer na PK	1552850,14	1304729,67
- bežný transfer na sociálne znevýhodnené prostredie	250,00	200,00
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	15690,70	10203,30
- asistent učiteľa	26595,60	22899,00
- bežný transfer z ÚPSVaR na stravu žiakov	100703,42	1836,90
- edukačné publikácie	13871,00	10120,20
- lyžiarsky výcvik, škola v prírode	14000,00	17500,00
- príspevok na špecifiká pre Ukrajincov	8284,00	7122,00
- príspevok na špecifiká - digitálna transformácia	2064,41	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	10928,15	4451,87
- dary	3448,59	
- školské ovocie	7479,56	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	319,60	5804,95
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	2214,40	3336,37
- výnosy z prenájmu	2214,26	3336,37
- centové vyrovnanie	0,14	
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
- zamestnanecké pôžitky	5513,75	14187,98

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 295 399,90 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 972 659,70 €.

Nárast výnosov bol spôsobený navýšením mzdových a prevádzkových nákladov, hlavne dofinancovaním energií.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 734 309,27 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 384 411,05 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 23 331,00 € (účet 692)
- výnosy z tržieb z predaja tovarov a služieb vo výške 134 366,11 € (účet 602)

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:	212613,26	175003,72
- čistiace potreby, dezinfekčný materiál	2879,24	8067,07
- materiál na údržbu	4158,21	4889,41
- učebné pomôcky, učebnice, odb. časopisy	15679,81	23091,03
- interiérové vybavenie	4047,12	17857,99
- stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie	6716,62	7421,69
- výpočtová technika	1757,01	8790,00
- ostatný materiál	14489,31	9308,79
- potraviny	162885,94	95577,74
502 - Spotreba energie z toho:	159642,74	69317,54
- elektrická energia	23877,47	20024,59

Základná škola, Komenského 959, 905 01 Senica
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

- voda	2515,34	3099,81
- teplo	133249,93	46193,14
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	23141,99	12956,83
- oprava budov, objektov...	20939,43	10724,59
- oprava strojov, prístrojov, zariadení	2202,56	2232,24
- oprava komunikačnej infraštruktúry		
512 – Cestovné	494,95	116,39
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	3808,85	145,62
-		
518 - Ostatné služby z toho:	32062,90	38204,47
- licencie	3429,99	3261,63
- poštovné a telekom.sl, internet	1363,63	1277,97
- školenie	1820,00	1085,00
- stočné	3585,97	3280,65
- škola v prírode, lyžiarsky výcvik	14000,00	17500,00
- ostatné služby	3667,93	5038,32
- revízie	4195,38	6760,90
c) osobné náklady	1663034,85	1456672,12
521 - Mzdové náklady	1180526,02	1040362,74
524 - Záonné sociálne náklady	412358,40	362653,85
525 - Ostatné sociálne náklady	15259,66	13070,53
527 - Záonné sociálne náklady	54890,77	40585,00
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- Poplatok za KO a DSO	2554,39	1725,57
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	23331,00	22585,00
- odpisy z vlastných zdrojov	21867,00	21121,00
- odpisy z cudzích zdrojov	1464,00	1464,00
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
- zamestnanecké pôžitky	5611,87	5513,75
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1599,71	2543,53
- bankové poplatky	419,60	423,70
- ostatné nákl.	1180,11	2119,83
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	160458,04	177642,84
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	146,46	0,00
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	13040,45	8556,83
- náklady na poistenie majetku	844,73	
- dopravné jednotlivci	12193,84	8523,54
- vratné obaly, centové vyrovnanie	1,88	33,29
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	1,24	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 301 542,70 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 970 984,21 €.

Nárast nákladov bol spôsobený navýšením FP na mzdové a prevádzkové náklady (energie, cestovné jednotlivcom), zvýšené náklady na potraviny.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vrátane potravín vo výške 212 613,26 €
- náklady za energie vo výške 159 642,74 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou

- mzdové náklady vo výške 1 180 526,02 €
- sociálne náklady vo výške 482 508,83 €
- odpisy vo výške 23 331,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 160 604,50 € (účet 588, 589)
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (poistenie, cestovné jednotlivcom) (účet 548)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	108,64	771.1 29
Drobný nehmotný majetok	5862,03	771.1 2
Drobný hmotný majetok	406377,48	771.1 1

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 9.2.2023 uznesením č. 2/2023/67

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 4.4.2023 uznesením č. 3/2023/109
- druhá zmena schválená dňa 21.9.2023 uznesením č. 6/2023/192
- tretia zmena schválená dňa 27.12.2023 zmenou rozpočtu mesta č. 4/23

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.