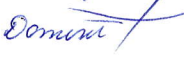


POZNÁMKY k účtovnej závierke

k 31.12. 2023

Zriaďovateľ: **MESTO TISOVEC**

Účtovná jednotka: **Základná škola Dr. V. Clementisa TISOVEC**

Zostavené dňa: 30.01.2024	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: ZÁKLADNÁ ŠKOLA Dr. V. Clementisa 980 61 TISOVEC ☎ 047/549 32 07 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej jednotky: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
------------------------------	---	--	---

Všeobecné údaje:

1. Názov účtovnej jednotky: **Základná škola Dr.V.Clementisa Tisovec**
2. Sídlo účtovnej jednotky: **Francisciho 803, 980 61 TISOVEC**
3. Dátum vzniku: **právna subjektivita s účinnosťou od 01.01.2002**
Zriaďovacia listina /č.j. 2001 26359-007/
4. Názov zriaďovateľa: **MESTO Tisovec, mestský úrad**
Nám. Dr. V. Clementisa č. 1, 980 61 Tisovec
5. IČO: **378 283 04**
6. DIČ: **202 160 43 87**
7. Hlavná činnosť účt. jednotky: **Školstvo – základné vzdelanie**
8. Druh organizácie: **Rozpočtová – zriadená obcou**
9. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna** **mimoriadna**
10. Štatutárny orgán /meno a priezvisko/: **PaedDr. Katarína Dominiková**
11. Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2023: **46**

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti: **áno**
2. Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu: **nie**
 3. Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky:
 - **obstarávacou cenou** - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou
 - záväzky pri prevzatí
 - **menovitou hodnotou** - peňažné prostriedky a ceniny
 - pohľadávky pri ich vzniku
 - záväzky pri ich vzniku, vrátane rezerv

3. Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie **odpisový plán** pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	12 rokov	1/12
4	20 rokov	1/20

Podľa novely zákona č. 595/2003 Z.Z. o dani z príjmov č. novely 333/2014 Z.Z. § 26 ods. 1, ktorý zavádza nové odpisové skupiny majetku platné od 1.1.2015 nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

a/ OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riad. súvahy	OC k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2023
Softvér	013	005	2215,03		799,65		1415,38
Obstaranie dlh.nehm.majetku	041	009					
Pozemky	031	012	0,00				0,00
Umelecké diela a zbierky	032	013	2033,47				2033,47
Stavby	021	015	2716879,26				2716879,26
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	022	016	53348,91		5186,45		48162,46
Dopravné prostr.	023	017					
Drobný DHM	028	020	37232,20		15879,90		21352,30
Ostatný DHM	029	021	40341,05		922,39		39418,66
Obstaranie dlhodob.HM	042	022	0,00				0,00
Spolu			2852049,92		22788,39		2829261,53

b/ OPRÁVKY a OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účet	Riad. súvahy	OP k 31.12.2022	Prírastky+	Úbytky -	Presuny+/-	OP k 31.12.2023
Softvér	073	005	2215,03		799,65		1415,38
Pozemky	092	012					
Umelecké diela a zbierky	092	013					
Stavby	081	015	1805301,89	70891,00			1876192,89
Samostatné hnutel'. Veci a súbory hnutelných vecí	082	016	44855,19	3024,00	5186,45		42692,74
Dopravné prostriedky	083	017					
Drobný DHM	088	020	37232,20	282,83	16162,73		21352,30
Ostatný DHM	089	021	30243,13	2151,00	925,39		31468,74
Spolu			1919847,44	76348,83	23074,22		1973122,05

c/ ZOSTATKOVÁ HODNOTA /celých eurách/

Názov	Účty	Riad.súvahy	ZC k 31.12.2022	ZC k 31.12.2023
Softvér	013-073	005	0,00	0,00
Pozemky	031-092	012	0,00	0,00
Umelecké diela a zbierky	032-092	013	2033,47	2033,47
Stavby	021-081	015	911577,37	840686,37
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022-082	016	8493,72	5469,72
Dopravné prostriedky	023-083	017		
Drobný DHM	028-088	020	0,00	0,00
Ostatný DHM	029-089	021	10097,92	7949,92
Obstaranie dlhod.hmot.majetku	042	022	0,00	0,00
Spolu			932202,48	856139,48

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku
OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riad. súvahy	KZ k 31.12.2022	Prírastky+	Úbytky -	Presuny +/-	KZ k 31.12.2023
Obstaranie DNH	041	009	0				0
Obstaranie DHM	042	022	0				0
Spolu			0				0

Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

- druh poisteného majetku: budova školy, 3 pavilóny, budova kuchyne /nie je vlastnícke právo/
- súbor hnutelného majetku /počítačové učebne, zariadenie kuchyne/, kamerový systém

Rozsah poistenia: - poistenie pre prípad živelných udalostí

Výška poistného: - ročne 1619,42 € + 104,14 € dopoistenie výpočt.techniky

B. Obežný majetok:

Zásoby: - opravné položky k zásobám neboli tvorené

Pohl'advky

a) **významné pohl'advky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'advka	Riadok súvahy	Hodnota pohl'advok	Opis
311 00 Odberatelia	61	0,00	
315 00 Ost.pohl'advky	65	38,70	Krt.pohl. /ŠJ voči stravníkom.
318 00 Pohl'. nedaň.prij.	68	94,50	F.522023, 542023
378 00 Iné pohl'advky	81		
Spolu:		133,20	

b) **vývoj opravnej položky** k pohl'advkam - tabuľka č.3

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bežného účt. obdobia
a	b	1	2	3	4	5
391	OP k pohl'ad.	0,00		0,00		0,00
	Spolu	0,00		0,00		0,00

Názov	Účty	Riad. súvahy	Hodnota v cel.€ k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v cel. € k 31.12.2023
Zásoby: Materiál	112	035	1927,00	70499,21	70167,00	2259,21
Pohl'advky: po lehote splat. 5 rokov	311	061	0,00			0,00
voči zamestnancom	335	070	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné priame dane	342	073	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančný majetok spolu		085	96415,19	1762077,60	1721917,15	136576,64
Pokladnica	211	086	0,00	7095,50	7095,50	0,00
Ceniny	213	087	40,60	152,75	153,95	39,40
Bankové účty:			96374,59	1754829,35	1714667,70	136536,24
Bežný účet SF	22101	088	1180,58	6020,25	5767,22	1433,61
Depozitný účet	22102	088	85579,96	114303,84	87118,62	112765,18
BÚ ŠJ	22103	088	9605,08	148145,92	135418,37	22332,63
Výdavk.rozpočt.účet	22210	090	6,80	1416959,93	1416961,91	4,82
Príjmový rozpočt.účet	22300	091	2,17	69399,41	69401,58	0,00

Závazky

Rezervy - krátkodobé

Položka rezerv	Čr	Výška k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31. 12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy iné krátkodobé	0	0,00					0,00
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0,00					0,00

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy	

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv

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

a) záväzky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Do jedného roka vrátane /súvaha r. 144, 151/ ***		129356,65	87907,54

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky zo sociálneho fondu 2259,13 €, neuhradené faktúry 0,00 €, záväzky voči zamestnancom 62672,12 €, ost.záv.voči zamestnancom /DDS/ 311,84 €, záväzky voči SP a ZP org. 39934,81 €, daňové záväzky 8709,55 €, iné záväzky 608,93 € /z toho 499,93 preplatky stravného voči stravníkom – ID č. 37903a 109,00 € predpis exekučnej zrážky v mzdách ID č. 202312

Textová časť k tabuľke č. 5 k čl. IV.A – Vlastné imanie

Nevysporiadaný HV minulých rokov – účet 428

- PS:	D - 1766,36 €	MD 278,51, D 2045,07/
- zúčtovanie /presun výsl. hospod. za r. 2021	D 2854,53 €	č.d ID 431 /1/23/
Zúčtovanie presunov prírastkov,úbytkov	MD 0,01 €	č.d. ID 33123 /3/23/
	MD 0,36 €	č.d. ID 37801 /6/23/
	D 1,73 €	č.d. ID 223 /12/23/
	MD 0,00 €	č.d.ID
- KS:	D - 4622,25 €	/MD 0,37, D 4622,62/
- prírastky spolu:	MD 0,37 €	
- úbytky spolu:	D 2856,26 €	

Údaje na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Podsúvahový účet	Mgr.J.Bella,didakt.hračky, Pov.Bystrica -	1 394,51	751 MD
Podsúvahový účet	šport.náradie F.141/07 neplatená - /Projekt	1 394,51	799 D
	TV/zostatok:		
Podsúvahový účet	Ústav informácií a prognóz školstva, Bratislava	9 138,61	751 MD
	č.zmluvy 21375/26110130083 – notebook, PC,	9 138,61	799 D
	dataprojektor – vzdeláv.učiteľov		
Podsúvahový účet	Št.pedag.ústav, dar.zmluva č. 10792011:	1 959,85	751 MD
	NTB Lenovo T510i – 1 ks 987,70€		799 D
	Dataprojektor BENQ MP570 – 1 ks 963,25€		
	Kingston Data Traveler 4GB 2.gen –1 ks 8,90€		
Podsúvahový účet	Št.pedag.ústav, dar.zmluva č. 1991/2013/801	6 443,10	751 MD
	Dataprojektor EPSON EB85 991,27 €		799 D
	Soft.DISCOVERY 3 ks 132,96 €		
	NTB DELL Vostro 1520 5 ks 4676,70 €		
	Kniž.publikácie podľa zoznamu 642,17 €		
Spolu	751 000 / 799 000 org. 0	18 936,07	18 936,07
Podsúvahový účet	DATALAN a.s.Bratislava č. 20151153 /cez	11 736,00	751 MD
	MŠVVaŠ RS – vo výpožičke		799 D
	WIFI,ROUTER,INTER.TAB.NTB,		stred. 400
	Tlač.,TABLETY		
Podsúvahový účet	EVECTOR Nitra, fa 104/16, 105/16 –nábytok	2 400,00	751 MD
	ŠKD		799 02 D
Podsúvahový účet 751	Spolu:	33 072,07	stred. 20
Podsúvahový účet	VÚDPaP, Národný projekt ITMS:26130230025	1 946,98	752 MD
	Komplexný porad.syst.prevenencie a ovplyvňovania		79901 D
	sociálno-patolog.javov v šk.prostredí		
	Odborné metodiky		
Spolu	751,752 / 799	35 019,05 €	
Podsúvahový účet	Preúčtovanie materiálu 428/112....	32020,16	751 000 MD
Podsúvahový účet	opr.min.rokov		799 001 D
	ID 75118 12/ 2019		
	/112 000, 112 004,112 005, 112 007/ org. 10		
Podsúvahový účet	Preúčtovanie materiálu 428/112....	2610,49	751 000 MD
	opr.min.rokov		799 002 D
	ID 75118 12/ 2019		
	/112 004, 112 005/ org. 20		

Údaje na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Podsúvahový účet	Preúčtovanie materiálu 428/112.... opr.min.rokov ID 75118 12/ 2019 /112 000, 112 004, 112 005/ org. 30	6227,28	751 000 MD 799 003 D
Podsúvahový účet	Preúčtovanie materiálu 428/112.... opr.min.rokov ID 75118 12/ 2019 /112 004/ org. 702	75,00	751 000 MD 799 001 D
Podsúvahový účet 751	Spolu:/za ID 75118 , 42818/opr.m.r.	40932,93	
Podsúvahový účet	ID č. 75112 12/2019 FA: 119, 224, 260, 268, org. 10 253, 250, 244, 233/2019	2704,40	751 000 MD 799 001 D
Podsúvahový účet	ID č. 75112 12/2019 FA: 266/2019 org. 20	69,90	752 000 MD 799 002 D
Podsúvahový účet	ID č. 75112 12/2019 FA: 268, 239, 238, 226, org. 30 257, 223/2019	6516,26	751 000 MD 799 003 D
	Spolu: /za ID 75112/	9290,56	
Podsúvahový účet	ID č. 311019 10/2019 FA 158, 155, 133,113, org. 10 109, 81, 21/2019	8080,38	751000 MD 799 001 D
Podsúvahový účet	ID č. 311019 10/2019 FA: 200, 171/2019 org. 30	1184,90	751 000 MD 799 003 D
	Spolu: /za ID 311019/	9265,28	
Podsúvahový účet	ID č. 301119 11/2019 FA: 203/2019 org. 10	167,97	751 000 MD 799 001 D
Podsúvahový účet	ID č. 301119 11/2019 FA: 213, 217/2019 org. 30	3888,80	751 000 MD 799 003 D
	Spolu: /za ID 301119/	4056,77	
Podsúvahový účet	ID č. 112619 6/2019 FA: 134/2014, 47, 141/2016 org. 10 156, 163,,176/2016	4698,99	751 000 MD 799 001 D
	ID č. 112619 6/2019 FA: 113/2017 org. 20	2000,79	752 000 MD 799 002 D
	Spolu: /za ID 112619/	6699,78	
Spolu	751/ 799	101246,70	
Spolu	752/799	4017,67	
Spolu PS . 1.1.2020	751, 752/ 799	105264,37	
Obraty rok 2020			
Podsúvahový účet	Org.10,ÚŽ 16: FA: 97/20, 98/20, Tabl.Lenov FA: 122/20 kompon.k dochádzk.sys. FA: 136/20, tabl. Lenovo FA:193/20,199/20, 213/20, 182/20, 174/20 – NTB Lenovo, Office2019,tlač. EPSON, NTB Acer, taburetky/vestibul	1141,00 927,00 163,00 3858,00 809,30 6898,30	751 000 MD 799
Podsúvahový účet	Org. 10, ÚŽ 18 Fa. 136/20 Tab. Lenovo špec.tr.	489,00	751 000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org.10, ÚŽ 0: FA: 230/20, 233/20, 239/20, ,164/20, 263/20, 61/20, 62/20 Svet.tech.ZOOM, NTB Dell, tabl.IGET, UP- CH,labor., švédske debna,kamery, videozáznam	887,00 1740,00 650,00 451,10 339,90 882,00 349,20 5299,20	751 000 MD 799 000 D

Údaje na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Podsúvahový účet	Org.30, ÚZ 0: FA: 249/20, 251/20 kanc .skrine, strúhač zeleniny + kotúče	388,80 973,20 1362,00	751000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org.10, ÚZ 14: FA: 99/20 tabl. Lenovo	489,00	751 000 MD 799 000 D
	Spolu obraty za rok 2020:	14537,50	
	SPOLU: 751/ 799	115784,20	
	SPOLU: 752 / 799	4017,67	
	SPOLU: 751,752/799	119801,87	
Spolu PS k 1.1.2021	751, 752/ 799	119801,87	
Obraty rok 2021			
Podsúvahový účet	Org. 30, ÚZ: 0 FA: 240/18	199,55	751 000 D 799 003 MD
Podsúvahový účet	Org. 10, ÚZ: 0 FA: 118/21, 153/21, IGET Tabl, HP EliteBook,	984,00 325,00 1309,00	751 000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org.10,ÚZ 16 FA: 188/21 PC Tower+ MS Office,212/21 PC Tower + MS Office, 213/21 PC ACER+ Office, mobil Xiaomi, tlač.Canon/Orange,	664,00 575,00+ 89,00 671,00+ 89,00 + 340,00 + 400,00 2828,00	751 000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org. 16, ÚZ 0 FA: 225/21 Projektor krátky	766,00	751 000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org. 16 ÚZ 8 FA: 240/21 škol.náb.CH/, 241/21 škol.náb.CH	3896,00 1502,00 5398,00	751000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org.10 ÚZ 140,141 FA: 218/21 Tabl.SMART IGET/NP POPII	164,00 328,00 492,00	751 000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org. 20 ÚZ 0 FA: 219/21 Skriňa	291,00	751 000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org.30 ÚZ 0 FA: 209/21 Chladn.Gorenje, 222/21 nerez.stôl, Regál,	199,00 259,20+ 366,00 824,20	751 000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org.10 UZ 16 FA: 39/22 Kanc.stoličky/ek.účet.,zást.riad. 2ks 182/22 Skrine/knižnica 8 ks zdr. 72a 198/22 HP Elite 1.-2.st./ SzP 4ks/á 320€ Inv.č. 1982210, 19822110, 19822110, 19822310 /knihnica Spolu: r. 2022	299,52 1120,00 1280,00 2699,52	751 000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org. 30 ÚZ 17 FA: 178/22 Profi brúska na nože 1 ks 181/22 Stôl nerezový Inv.č.1812217 Mixér ponorný Spolu: r. 2022	320,00 669,60 163,20 1152,80	751 000 MD 799 000 D
	SPOLU: 751/ 799	131345,17	
	SPOLU: 752 / 799	4017,67	
	SPOLU: 751,752/799 2022	135362,84	

Údaje na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Podsúvahový účet	Org.10, ÚZ 16: FA: 67/23, mikroskopy/VZP enviro FA:114/23 skriňa, stoly/multifun.uč.1.st. FA:141/23 taburetky/šk.kniž.,zdr. 72C FA:156/23 PC EVOLVEO/ek.účt. 1562316 OFFICE2021 /ek.účt. 15623116 Spolu: ÚZ 16	265,40 2751,00 372,00 766,40 143,60 4298,40	751000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org.10, ÚZ 5: FA: 121/23 Trampolína s držadlom/VZP xx FA: 53/23 Žinenka nafuk.AITRACK 2.st. Spolu: ÚZ 5	69,00 226,90 295,90	751 000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org.10, ÚZ 14: FA:161/23 Model „Ľudské torzo“	269,90	751 00 MD 799 00 D
Podsúvahový účet	Org. 20, ÚZ0: FA:222/23 TV ORAVA 2222320 3.oddelenie	299,00	751 00 MD 799 00 D
Podsúvahový účet	Org.30, ÚZ 17, 0: FA:129/23 Gastronádoby s vekom FA: 130/23 Tlač. XEROX/zdr.111 1302317 FA: 150/23 Hardwer/čítač.“Strava 1502317 FA: 158/23 Výdaj.ohre.stôl 1582317 FA:167/23 Regále s polic./zdr.111 FA:256/23 Chladnička ORAVA/zd.111 2562317 FA:264/23 Stôl zásuvk./zdr. 111 Vozík 3 policový/zdr. 111 FA:268/23 Tabl.Samsung Galasy 2682317 Spolu: ÚZ 17,0	330,91 240,00 299,00 1122,00 1400,40 529,00 764,40 159,58 289,00 5134,29	751 00 MD 799 00 D
Podsúvahový účet	Org.140, ÚZ 0: FA:196/23 Tabl.LENOVO 19623140	370,00	751 00 MD 799 00 D
Podsúvahový účet	Org.141, ÚZ 0: FA:196/23 Tabl.LENOVO 19623141,1141	740,00	751 00 MD 799 00 D
	Spolu: rok 2023	11407,49	
	SPOLU: 751/ 799	142752,66	
	SPOLU: 752 / 799	4017,67	
	SPOLU: 751,752/799 k 31.12.2023	146770,33	

Informácie o výnosoch 2023

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za vlastné výrobky	
	602 – Tržby z predaja služieb	63506,42
Ostatné výnosy z prevádzk.činnosti	648 - Výnos /ZP Dôvera,UNIQA,Mur.Pl. proj.	1134,18
Zúčt.rezerv z prevádzk.činnosti	653 – Rezervy/ dovolenky ,odchodné,ostat	
	662 - Úroky /odmena zo zost.na bank účte/	82,80
Finančné výnosy	668 – Ostatné finančné výnosy	
Výnosy z transferov	691 – Výnos z BT z rozpočtu obce	198516,96
	692 – Výnos Z KT z rozpočtu obce	69729,00
	693 – Výnosy samosp. z BT zo ŠR	1021374,26
	694 – Výnosy samosp. z KT zo SR	8684,05
	695 - Výnosy samosp. z BT od ES	
	697 - Výnosy samosp. z BT od subj.mimo VS	850,00
Účt. trieda 6 celkom		1363877,67

Informácie o nákladoch 2023

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	97916,35
	502 – Spotreba energie	111846,66
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	54857,89
	512 – Cestovné	52,10
	518 – Ostatné služby	31760,43
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	673920,18
	524 – Zákonné sociálne poistenie	234456,98
	525 - Ostatné sociálne poistenie /DDP/	741,00
	527 – Zákonné sociálne náklady	26759,71
	528 – Ostatné soc.náklady /zo SF/	
Ost.pokuty,penále a úroky z omešk	545 - Ostatné pokuty,penále,úroky z omešk.	
Odpis pohľadávky	546 - Odpis pohľadávky	
Ost. náklady na prevádzk. Činnosť	548 – Ost.náklady na prevádzk. činnosť	
Manká a škody	549 - Manká a škody	
Odpisy, rezervy	551 – Odpisy DNHM, DHM	76063,00
	553 – Rezervy na nevyčerpané dovolenky	
Tvorba OP	558 - Tvorba OP z prev.činnosti	
Úroky	562 - Úroky	17,70
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	3477,83
Nákl. na transf. a nákl. z odv.príjm.	588 – Náklady z odvodu príjmov	66286,29
Nákl. z budúceho odvodu príjmov	589 - Náklady z bud.odvodu príjmov	715,71
Účt. trieda 5 celkom		1378640,99

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Zásady pre vykazovanie transferov:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje až keď sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa – sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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/.

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa /v €/XXX

Popis zostatku účtu 351 05 záväzkov /podľa organizácií/ súvaha r. 133	Stav záväzku k 31.12.2022	V bež.účet.období prijaté odvody príjm.min.účet.obd.	Odvody príjmov bež.účet.obdobia zúčtované do výnosov	Uhradené odvody príjmov bež.účet.obd.	Stav záväzku k 31.12.2023zdôvodu neprijatých odvodov príjmov
ZŠ zdr.46,72C,E,org.10	0		11159,80	11159,80	0,00
ŠKK zdr. 46,48 org.20	0		6583,38	6583,38	0,00
ŠJ zdr. 46 org.30	276,00	276,00	22429,35	23335,34	629,99
ŠJ/potrav. zdr.72f org. 330	1492,19	1492,19	26660,10	28241,01	88,72
ŠJ spolu	1768,19	1768,19	49089,45	51576,35	715,71
Spolu	1768,19	1768,19	66832,63	69316,53	715,71

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štrukt.súvahy /r. 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2022	Druh transferu /bežné, kapitál/	Príjem bež./kapit. transferu	Zúčtovanie do výnosov b.účt.obdobia	Zúčtov. do výnosov bud.období / 384/355	Stav záväzku k 31.12.2023 dôv. prijatých transferov
Zúčt.transf. z RO obce 355 05, r 135	0	kapitál.	0,00		0,00	0
Ost.zúčt. RO obce a VÚC 357 05 r. 137 /normatív/	0	bežný	873986,00	847570,19	2945,40	0
357 05, riadok 137	0	kapitál.				0
357 05, r. 137 /ost. zdroj 111/	0	bežný	89838,00	88212,69		0
357 05, r. 137 /ost. zdroj 111/ŠJ /dot.strava	0	bežný	62271,50	43602,00	18669,50	0
357 05, riad. 137 /ost. z.1BB1-1BB2 POPIII	0	bežný	9636,00	9636,00		0
357 05, riad. 137 /ost. zdr. 1AC1-3, NP POPII	0	bežný	32353,38	32353,38		0
Spolu 357 05	0		1068084,88	1021374,26	21614,90	0
Spolu 355 05						

Poznámka:

- v tab. prijatých transferov: rozdiel medzi príjmom a zúčt. do výnosov bež. účt. obdobia: 25095,72 €
vrátenie do rozpočtu štátu: 357 05 9349,00 zdr. 111 – dofin.norm.2023 v 12/23 , vratka
vrátenie do RO štátu: 357 05 14121,41 zdr. 111 /DK na energie z 2022, /16161,00 – 2039,59
čerpanie = 14121,41 vratka
/zo sumy: 873986,00 € prij.bež./KPT transfer/
- vrátenie do RO štátu: 357 05 600,00 zdr. 111 – vratka lyžiarsky kurz
750,00 - vratka škola v prírode
242,11 zdr. 111 – vratka havárie z bežných výdavkov
33,20 zdr. 111 - vratka HNU UP /UPSVaR
Spolu vratky: 25095,72
357 05/384 2945,40 /pozn. 4,82 KZ výd.účet. + 2940,58 /účet 381 00
- Dotácia na stravu účet 357 05/384 18669,50 zostatok prostriedkov na potrav.účte ŠJ
Spolu: /384 21614,90

/ +357 05: zdr. 111 normatív 857825,00 + 16161,00 dofin.energ. 2022 + 34788,00 nenorm. + 53556,00
havárie z bež.výd. + 1494,00 HMN UP + 32353,38 NP POPII + 9636,00 NP POPIII + 62271,50
strava = 1068084,88

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet Základnej školy Dr.V.Clementisa Tisovec /ďalej len RO/ na rok 2023 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 29.03.2023 uznesením č. 74/2023 .

Bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 31.05.2023 uznesením č. 111/2023
- druhá zmena schválená dňa 30.08.2023 uznesením č. 164/2023
- tretia zmena schválená dňa 29.11.2023 uznesením č. 192/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2023 splnomocnenie primátora Mesta na zmenu rozpočtu schválené mestským zastupiteľstvom zo dňa 18.12.2023 uznesením č. 204/2023

Plnenie príjmov bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
46	Za predaj výr.,tov. a služ., energie	9366	9425	9384,82
46	Od ost. neziskových osôb	0	7	6,30
72E	Z náhrad poistného plnenia	0	977	977,00
46	Za jasle, MŠ, šk. kluby detí	4700	6440	6145,50
48	Zo zdravotných poisťovní	0	151	150,88
46	Z rozpočtu obec	12500	21300	21296,22
46	Z dobropisov	0	1942	1941,47
72 f	Za stravné	39000	28200	27778,41
72A	Granty	0	850	850,00
	Spolu	65566	69292	68530,60

Výdavky bežného rozpočtu

OSTP	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
09121,	111	Mzdy,odmeny.,poist.ZP,SP,DDS,	718000	737321	737321,28
09211	111	Mzdy/odmeny VZP /bez poistného	4364	4613	4613,00
	111	Spolu:	722364	741934	741934,28
	1AC1-2, 3AC1 -2	Mzdy,poistné , NP POPII NIVAM	33100	29666	29666,59
	1BB1-2	Mzdy, poistné NP POPIII NIVAM	0	9636	9636,00
	41	Mzdy,poistné, POPIII prefinanc.zriad'	0	9529	9528,63
	org.140,141	Spolu NP POPII-III	33100	48831	48831,22
		Mzdy, odvody, poistné, DDS spolu	755464	796617	795795,3*
	111	Cestovné, náhrady tuzemské	130	42	41,70
09121,	111	Energie: TÚV,ÚK	60000	69747	60766,75
	131	TÚV,ÚK	0	16161	2039,59
09211	41	TÚV,ÚK	5000	6000	6000,00
	46	TÚV,ÚK	3000	178	140,00
		Spolu:	68000	92086	68946,34
	111	Energie: elektrická energia	8000	5140	5102,00
	41	elektrická energia	5000	6000	6000,00
	46	elektrická energia	2000	2960	2960,00
		Spolu:	15000	14100	14062,00
	111	Vodné, stočné, zrážk. voda	3100	1439	1211,12
	41	Vodné, stočné, zrážk. voda	5000	2561	2561,00
	46	Vodné, stočné, zrážk. voda	900	0	0,00
		Spolu:	9000	4000	3772,12

OSTP	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
	111	Cestovné, poštovné ,telef. popl. 13,14	1300	1110	1105,76
	72C	Poštové služby – Grant: Mur.Planina		7	7,00
	1AC1- 2,3AC1-2	Poštové služby NP POP III		3	3,45
	111	Komunikačná infraštruktúra	0	376	375,40
		Materiál. výdavky spolu	18520	35868	35728,18
	111	z toho: Podpora digitálnej transf. org. 3	0	4660	4660,00
	111	Prís. edukačné publikácie	0	7178	7178,00
	111	HMN UP org. 1	1300	1494	1460,80
	111	VZP	1454	1177	1177,00
	111	SzP	5850	5400	5400,00
	1AC1-2 3AC1-2	Projekt. NP POP II	0	2247	2246,55 /2249,96/
	72C	Granty: Mur. Planina- Čierny Hron	0	793	793,00
	72E	Licencia /vykurovací systém/	0	800	800,00
	46	Licencia /vykurovací systém/, UP	0	531	432,60
	111	ostatný materiál z normatívu	9916	11588	11130,23
		Práce, údržba spolu	1500	1376	1376,00
	111	Práce, údržba	1500	219	219,00
	46	Práce, údržba	0	980	980,00
	72E	Práce, údržba /UNIQA poist.plnenie	0	177	177,00
		Služby spolu	19520	44159	42809,29
	111	dohody z mimoprac pomeru +VZP	1000	1680	1679,50
	111	Lyžiarsky kurz		5100	4500,00
		Škola v prírode		6300	5550,00
	111	ostatné z normatívu	15034	26207	26208,73
	46	všeobecné služby/zrážková voda	2935	4152	4151,57
	72C	všeobecné služby/Dajme sp.gól	0	50	50,00
	46	poistné /majetok, osoby, žiaci	531	630	629,49
	46	poplatky	20	40	40,00
		Jednotlivcom	2000	3911	3911,05
	111	- náhrada príjmu	2000	3219	3218,98
	41	- náhrada príjmu /pdg.asist. stred.103		148	147,91
	41	- NP/pdg.aist. str.141 NPPOPIII		107	107,37
	1AC1-2 3AC1-2	- NP/pdg.aist. str.140,141 NPPOPII-III		437	436,79
	111	Havarijné situácie z bež.výdavk.642013	0	53556	53313,89
	111	Kapitálové výdavky	0	0	0,00
		Spolu	890434	1 047211	1 021247,38
0950		Mzdy spolu	43036	44176	43777,29
	41	Mzdy ,odvody poistného	41600	42147	41555,61
	46	Mzdy a odvody poistného,DDS	1436	1878	2070,80
	48	Zdravotné poistné		151	150,88
	46	Energie: TUV, ÚK	700	800	800,00
	46	Elektrická energia	500	500	500,00
	46	Vodné, stočné	300	269	270,95
		Energie spolu:	1500	1469	1570,95
		Materiál spolu	424	1125	1123,85
	46	Materiál	424	1125	1123,85
		Služby spolu	940	1255	1246,58
	46	Služby	940	1255	1246,58
	46	Náhrada príjmu	400	600	605,73
		Spolu	46300	48738	48331,38

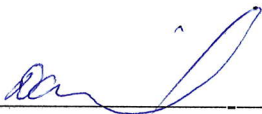
OSTP	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
09602		Mzdy spolu	64789	67865	67864,41
09603	41	Mzdy a odvody poistného, DDS	64789	59643	59643,40
	46	Mzdy a odvody poistného	0	8222	8221,01
	46	Cestovné náhrady tuzemské	20	10	10,40
	46	Energie: TUV, UK	2500	1270	1258,09
	41	TUV, UK	2500	1520	0,00
	111			4230	4187,74
		spolu	5000	7020	5445,83
	46	Elektrická energia	1500	3318	3500,00
	41	Elektrická energia	2000	382	0,00
		spolu	3500	3700	3500,00
	46	Vodné, stočné	2650	2600	2080,00
	41	Vodné, stočné	200	0	0,00
		spolu	2850	2600	2080,00
	46,41,111	Energie spolu	11350	13320	11025,83
	46	Telekomunikačné poplatky	400	380	367,21
	46	Poštové služby	0	55	54,86
		Materiál spolu	3560	10490	8758,37
	46	Materiál	2215	2674	1784,32
	41	Materiál	1345	1615	0,00
	111	Materiál /z dotácie vybavenie kuchyne	0	6201	6200,88
	72 f	Potraviny	39000	28200	28152,28
	111	Potraviny/dotácia na jedlo	8000	50628	32016,98
		/dotácia spolu – potraviny, režia/	8000	62272	43602,00
		Práce, údržba spolu	100	0	0,00
	46	Práce, údržba	100	0	0,00
	41	Práce, údržba	0	0	0,00
		Služby spolu	2770	3362	3337,18
	46	Služby	2770	3362	3337,18
	111	Služby		1213	1196,40
	46	Náhrada príjmu	300	440	152,31
	46	Náhrada príjmu	300	153	152,31
	41	Náhrada príjmu	0	287	0,00
		Kapitálové prostriedky spolu	5000	0	0,00
	41	Prevádzkové zariadenia 713004	5000	0	0,00
		Spolu	135289	177220	154103,04
		Spolu za organizáciu	1 072023	1 273169	1 223681,80

Iné skutočnosti:

Poznámka: PS bank. účet /VRO/	6,80 €
príjem finančných prostriedkov za organizáciu:	1 272 476,70 €
Spolu príjem:	1 272 483,50 €
z toho: príjem za NP POPII	32 353,38 €
príjem za NP POPIII	9 636,00 €
príjem za NP POPII od zriaďovateľa	9 636,00 €
príjem na pdg.asistenta od zriaďovateľa/MIRI	6 000,00 €
príjem od zriaďovateľa /originálne/	120 155,00 €
spolu: originálne	135 791,00 €
príjem z vlastných príjmov:	68 600,82 €
Čerpanie:	1 223 681,80 €
rozdiel /nevýčerpané, vratky/	48 801,70 €

v tom:	nevyčerpaná dotácia na stravu /zost.na b.ú. ŠJ	zdr. 111	18 669,50 €
	nevyčerpaný transfer na dofinanc. energií z 2022	zdr. 131M	14 121,41 €
	nevyčerpaný transfer 12/2023 na prevádzku	zdr. 111	9 349,00 €
	nevyčerpaná dotácia /Lyžiarsky kurz	zdr. 111	600,00 €
	nevyčerpaná dotácia/ Škola v prírode	zdr. 111	750,00 €
	nevyčerpaný dotácia Havárie z bež. výdavkov	zdr. 111	242,11 €
	nevyčerpaná dotácia HMN UP	zdr. 111	33,20 €
	nevyčerpané ZŠ pdg.asist. org. 103/MIRI	zdr. 41	822,26 €
	nevyčerpané ŠKD	zdr. 41	399,00 €
	nevyčerpané ŠJ	zdr. 41	3 803,60 €
	PS výd.rozp.účet 222 10 /vratka zriad'ovateľovi	zdr. 46	6,80 €
	KZ výd.rozp.účet 222 10/	zdr. 111	4,82 €
	Spolu:		48 801,70 €


Zodpovedná osoba za vypracovanie:
Jarmila Mašlárová, ekonómka ZŠ


Štatutárny orgán: PaedDr. Katarína Dominiková
riaditeľka školy