

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 1 0 9 1 9 1 /SID

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Zriaďovateľ školy: Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie, Spišská Kapitula 9, 053 04 Spišské Podhradie

Dátum zriadenia školy:

- rok 1992-2009: Základná škola sv. Jána Krstiteľa, Komenského 6, 053 61 Spišské Vlchy
- rok: 2001-2009: Cirkevná základná umelecká škola, sv. Jána Krstiteľa, Komenského 6, 053 61 Spišské Vlchy

Dátum vzniku **Cirkevnej spojenej školy** s dvomi organizačnými zložkami: Základná škola sv. Jána Krstiteľa, Komenského 6, Spišské Vlchy a Základná umelecká škola sv. Jána Krstiteľa, Komenského 6, Spišské Vlchy: **1. 1. 2010.**

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárny orgán: ThLic. Ľubomír Baloga, PhD., riaditeľ školy

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

V súlade s princípmi a cieľmi kresťanskej výchovy a vzdelávania podporuje rozvoj osobnosti žiaka v oblasti náboženskej, rozumovej, mravnej, etickej, pracovnej a telesnej; zabezpečuje výchovu a vzdelávanie prostredníctvom vzdelávacích programov, ktoré poskytujú základné vzdelanie, ktoré sa člení na primárne vzdelanie a nižšie stredné vzdelanie.

Podnikateľskú činnosť neuskutočňuje.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Tabuľka o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

| | Bežné účtovné obdobie 2025 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024 |
|--|-------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 40 | 38,8 |
| z toho: počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | - | - |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | - | - |

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka má zámer nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Forma hospodárenia školy: nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby

Významné zmeny účtovných zásad v roku 2025 neboli.

Účtovná jednotka účtuje podľa zákona 431/2001 o účtovníctve v znení neskorších predpisov v sústave podvojného účtovníctva ako nezisková organizácia. Účtovným obdobím je kalendárny rok. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň, v ktorom dôjde ku splneniu dodávky. Ročná uzávierka sa predkladá na schválenie zriaďovateľovi: Rímskokatolícka cirkev, Biskupstvo Spišské Podhradie, Spišská Kapitula 9, 053 04 Spišské Podhradie.

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

K strane aktív A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU:

Účtuje sa podľa účtovnej osnovy pre neziskové organizácie členenej na strediská a ďalej na syntetické účty, ktoré sú podľa potreby členené analyticky. V súčasnosti organizácia nevlastní dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý finančný majetok. Budovy, v ktorých sa uskutočňuje vyučovací proces žiakov nie sú majetkom školy, za ich používanie je platený ročný nájom. Drobný hmotný majetok do 1700 € a drobný nehmotný majetok do 2400 € sa účtuje priamo do spotreby /nákladové účty 501 a 518/ a je evidovaný v podsúvahovej evidencii. Drobné nákupy /kancelárske potreby, čistiace potreby, materiál na údržbu/ sa účtujú priamo do spotreby, bez použitia účtu 112.

Škola nedisponovala v r. 2025 žiadnymi kapitálovými zdrojmi. V tejto súvislosti nevynaložila kapitálové výdavky a neobstarala žiaden nový dlhodobý hmotný majetok. Škola k 31.12.2025 nedisponuje dlhodobým hmotným majetkom obstaraným zo zdrojov štátneho rozpočtu, resp. podielových daní.

K strane aktív B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU:

4. Finančné účty

| Účet | Názov | Suma v € |
|--|-------------------------|------------------|
| 211 | Pokladnica | 395,31 |
| 213: | Ceniny: | 904,60 |
| 213.1 | z toho: Poštovné známky | 57,60 |
| 213.2 | Stravné lístky | 847,00 |
| Konečný zostatok k 31.12.2025 | | 1299,91 |
| | | |
| 221: | Bankové účty: | |
| 221.001 | Bežný účet | 139465,66 |
| 221.001.1 | Účet SF | 362,20 |
| 221.005 | Účet HN+STRAVA | 9544,90 |
| 221.012 | Účet ZUŠ školné | 21160,11 |
| Konečný zostatok k 31.12.2025 | | 170532,87 |
| Finančné účty spolu k 31.12.2025 | | 171832,78 |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU: | | |
| | | |
| Účet 381 – Náklady budúcich období: | | 0,00 |
| OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU | | 171832,78 |

K strane Pasív:

| Účet | Názov | Suma v € |
|----------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Krátkodobé záväzky: | | 96960,62 |
| 321 | Záväzky z obchodného styku | 0,00 |
| 331 | Záväzky voči zamestnancom | 55676,24 |
| | | |
| 336 | Zúčtovanie so SP a ZP: | |
| 336.1 | Sociálna poisťovňa za 12/2025 | 24162,24 |

| | | |
|--|--|------------------|
| 336.2.3 | DDS NN Tatry sympatia a DDS UNIQA za 12/2025 | 1218,36 |
| 336.3.01 | VŠZP za 12/2025 | 2936,35 |
| 336.3.04 | ZP Dôvera za 12/2025 | 4283,97 |
| 336.3.06 | ZP Union za 12/2025 | 2581,63 |
| SPOLU účet 336 | | 35182,55 |
| 342 | Ostatné priame dane | 5707,11 |
| 379 | Iné záväzky | 394,72 |
| Dlhodobé záväzky: | | 997,55 |
| 472 | Záväzky so sociálneho fondu | 997,55 |
| Cudzie zdroje krytia spolu: | | 97958,17 |
| C – ČASOVÉ ROZLIŠENIE | | |
| 383 | Výdavky budúcich období | 0,00 |
| 384 | Výnosy budúcich období: | |
| | - ZŠ - vyčerpané do 31.3.2026 | 30988,54 |
| | - VZP - vyčerpané do 31.3.2026 | 2438,74 |
| | - Dopravné – vyčerpané do 31.3.2026 | 2728,85 |
| | - STRAVA – vyúčtované a vrátené v 1/2026 | 9544,90 |
| | - ZUŠ školné – príspevok od rodičov žiakov | 22276,10 |
| | - ŠKD školné – príspevok od rodičov žiakov | 5800,51 |
| | - Príspevok od iných PO | 96,97 |
| SPOLU: | | 73874,61 |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU: | | 73874,61 |
| VLASTNÉ ZDROJE a CUDZIE ZDROJE SPOLU: | | 171832,78 |

Tabuľka k čl. III ods. 14 písmo. e) o vývoji sociálneho fondu:

| | |
|---|----------------|
| Tvorba sociálneho fondu v roku 2025: | |
| Vymeriavací základ hrubý ročný | 661881,91 |
| Odvod | 1,05 % |
| Tvorba SF za 1-12/2025 | 6949,76 |
| Skutočné čerpanie SF v r. 2025: | |
| Stravné | 3092,80 |
| Služby súvisiace s regeneráciou prac. sily | 3672,10 |
| Sociálna výpomoc | 410,00 |
| Poplatky banke | 33,00 |
| Úrazové poistenie zamestnancov | 228,80 |
| Čerpanie SPOLU | 7436,70 |
| Rozdiel medzi odvodom za mzdy v 12/24 a 12/25 | 18,69 |
| Počiatkový stav k 1.1.2025 | 830,45 |
| Tvorba za rok 2025 | 6949,76 |
| Čerpanie za rok 2025 | 7436,70 |
| Zostatok k 31.12.2025 | 362,20 |

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

| VÝNOSY | v € |
|---|-------------------|
| Normatívne prostriedky: | 761055,64 |
| Upravený rozpočet školy na rok 2025 | 782554,00 |
| Dotácia-min.roky (vyčerpané do 31.3.2025) | 9490,18 |
| Dotácia-nevyčerpané v r.2025-prenos do r.2026 | -30988,54 |
| Nenormatívne prostriedky: | 143014,97 |
| Odchodné | 1872,00 |
| Vzdelávacie poukazy | 7098,00 |
| Vzdelávacie poukazy –min.rok (vyčerp.do 31.3.2025) | 967,98 |
| Vzdelávacia poukazy – nevyčerpané v r.2025-prenos do r.2026 | -2438,74 |
| Dopravné | 14067,00 |
| Dopravné-minulé roky (vyčerp. do 31.3.2025) | 2660,60 |
| Dopravné-nevyčerpané v r.2025-prenos do r.2026 | -2728,85 |
| Príspevok na lyžiarsky výcvik 2025 | 4200,00 |
| Príspevok na školu v prírode 2025 | 2400,00 |
| Príspevok na podporu začlenenia UA-špecifiká | 5868,00 |
| Príspevok na podporu začlenenia UA- min.rok (vyčerp.do 31.3.2025) | 1025,21 |
| Príspevok na ŠKD, ZUŠ - špecifiká | 21202,00 |
| Príspevok na edukačné publikácie | 6653,00 |
| Príspevok na Digiedu | 13196,77 |
| Príspevok na pedagogických asistentov-PO | 32220,00 |
| Príspevok na neped.zam.zabezp.sebaobslužné úkony-PO | 18104,00 |
| Školský podporný tím-PO | 15698,00 |
| Sociálne znevýhodnené prostredie-PO | 950,00 |
| SPOLU NORMATÍVNE A NENORMATÍVNE PROSTRIEDKY | 904070,61 |
| OSTATNÉ PRÍJMY ŠKOLY: | |
| Príspevok mesta Spišské Vlachy na ŠKD | 48061,00 |
| Príspevok mesta Spišské Vlachy na ZUŠ | 289995,00 |
| Príspevok od rodičov žiakov na ŠKD | 4040,00 |
| Príspevok od rodičov ŠKD-minulé roky (prenos z r.2025) | 1780,51 |
| Nevyčerpaný príspevok od rodičov– prenos do r. 2026 | -5820,51 |
| Príspevok od rodičov žiakov na ZUŠ | 16558,00 |
| Príspevok od rodičov ZUŠ-minulé roky (prenos z r.2024) | 5718,10 |
| Nevyčerpaný príspevok od rodičov ZUŠ-prenos do r.2026 | -22276,10 |
| Príspevok na výchovu k stravovacím návykom a UP (HN) | 249,00 |
| Príspevok na výchovu k stravovacím návykom a UP (STRAVA) | 71691,90 |
| Nevyčerpaný príspevok na STRAVU vrátený v 1/2026 | -9544,90 |
| Príspevok od iných organizácií | 276,97 |
| Nevyčerpaný príspevok od iných organizácií | -96,97 |
| Príspevok od FO za poškodené učebnice | 23,20 |
| SPOLU OSTATNÉ PRÍJMY ŠKOLY: | 400647,70 |
| VÝNOSY ŠKOLY SPOLU: | 1304718,31 |
| NÁKLADY: | |
| 501 – Spotreba materiálu | 24454,23 |
| 502 - Energie | 8463,07 |
| 511 – 518 Údržba, cestovné, reprezentačné, služby | 11897,23 |
| 521 – Mzdy a odmeny z dohôd | 840057,78 |
| 524 – 527 Sociálne náklady | 335348,21 |
| 538 – Ostatné dane a poplatky | 887,75 |
| 546 - Dary | 0,00 |
| 547 – Osobitné náklady – SZP, LV, ŠvP, NJS, dopravné | 82994,75 |
| 549 – Ostatné náklady | 615,29 |
| 562 – Poskytnuté príspevky iným ÚJ-AZUŠ | 0,00 |
| NÁKLADY ŠKOLY SPOLU | 1304718,31 |

Účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch 771 a 799 sa vykazujú skutočnosti, o ktorých sa neúčtuje v sústave podvojného účtovníctva, ale je podstatný na posúdenie majetkovoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov. Na podsúvahovom účte 771 sa vyказuje majetok rozdelený na DrHM od 50,00 do 1700,00 € a OTE od 16,60 do 50,00 €, analyticky podľa jednotlivých stredísk z prostriedkov ktorých bol majetok zakúpený. Účet 799 je vyrovnávací účet podsúvahový. Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy.

Majetok školy v členení na dlhodobý nehmotný, drobný hmotný majetok a majetok v OTE:

| P.č. | Druh majetku | Stav k 1.1.2025 | Prírastky r.2025 | Úbytky r. 2025 | Stav k 31.12.2025 |
|-------|---------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok | 639,60 | 0,00 | 0,00 | 639,60 |
| 2. | Dlhodobý hmotný majetok | 13157,09 | 0,00 | 0,00 | 13157,09 |
| 3. | Drobný hmotný majetok | 154728,09 | 14070,63 | 1032,53 | 167766,19 |
| 4. | Majetok v OTE | 22511,69 | 242,90 | 739,90 | 22014,69 |
| SPOLU | | 191036,47 | 14313,53 | 1772,43 | 203577,57 |

Čl. VI

Ďalšie informácie

- Tab. 12, 13

Tabuľka č. 12

k čl. IX. - Prijmy rozpočtu

| Kategória ekonomickej klasifikácie | Názov kategórie ekonomickej klasifikácie | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť 2025 | Skutočnosť 2024 |
|------------------------------------|--|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Úhm | | 1068942,00 | 1304718,31 | 1304718,31 | 1269134,33 |
| 223002 | Poplatky za ŠKD a ZUŠ | 32000,00 | 28096,61 | 28096,61 | 26176,27 |
| 312001 | Tuzemské transfery zo ŠR | 699092,00 | 938362,50 | 938362,50 | 867532,86 |
| 312007 | Tuzemské transfery z rozpočtu obce | 337850,00 | 338056,00 | 338056,00 | 374919,00 |
| 223001 | Za predaj výrobkov alebo služieb | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,20 |
| 311 | Granty - dobrovoľné príspevky od darcov | 0,00 | 203,20 | 203,20 | 500,00 |

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

| Katégoria ekonomickej klasifikácie | Názov kategórie ekonomickej klasifikácie | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť 2025 | Skutočnosť 2024 |
|------------------------------------|---|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Úhm | | 1068942,00 | 1304718,31 | 1304718,31 | 1269134,33 |
| 633001 | Interiérové vybavenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1125,28 |
| 633002 | Výpočtová technika | 1500,00 | 13196,77 | 13196,77 | 67,17 |
| 633003 | Telekomunikačná technika | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 633004 | Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia | 200,00 | 156,76 | 156,76 | 210,10 |
| 633006 | Všeobecný materiál | 1100,00 | 3069,58 | 3069,58 | 4426,42 |
| 633009 | Knihy, noviny, časopisy, učebné pomôcky | 300,00 | 8445,02 | 8445,02 | 10514,76 |
| 633010 | Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 198,55 |
| 633015 | Palivá ako zdroj energie (benzín do kosačky) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 632001 | Energie | 11100,00 | 7345,59 | 7345,59 | 46754,68 |
| 632002 | Vodné, stočné | 1000,00 | 1117,48 | 1117,48 | 804,04 |
| 635001 | Rutinná a štandardná údržba ineriérového vybavenia | 100,00 | 41,00 | 41,00 | 760,00 |
| 635002 | Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky | 50,00 | 48,50 | 48,50 | 71,50 |
| 635004 | Rutinná a štandardná údržba strojov, prístrojov a zariadení | 800,00 | 772,74 | 772,74 | 1373,15 |
| 635006 | Rutinná a štandardná údržba budov - objektov | 3150,00 | 1565,63 | 1565,63 | 10676,99 |
| 635008 | Rutinná a štandardná údržba učebných pomôcok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| 631001 | Cestovné náhrady - tuzemské | 600,00 | 1024,62 | 1024,62 | 590,01 |
| 633016 | Reprezentačné | 200,00 | 16,00 | 16,00 | 234,34 |
| 632003 | Poštovné a telekomunikačné služby | 550,00 | 988,36 | 988,36 | 901,34 |
| 635009 | Rutinná a štandardná údržba softvéru | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 635200 | Rutinná a štandardná údržba - ostatná | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 637001 | Školenia, kurzy, semináre, konferencie | 0,00 | 75,00 | 75,00 | 359,00 |
| 637005 | Špeciálne služby | 2568,00 | 2159,15 | 2159,15 | 1155,60 |
| 637007 | Cestovné náhrady iným než vlastným zamestnancom | 6000,00 | 6600,00 | 6600,00 | 9450,00 |
| 637009 | Náhrady mzdy a platu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 637040 | Služby v oblasti IKT | 3560,00 | 3165,21 | 3165,21 | 3964,99 |
| 611 | Tarifný plat vrátane náhrad | 680520,00 | 695357,53 | 695357,53 | 657654,67 |

| | | | | | |
|--------|---|----------|-----------|-----------|-----------|
| 612001 | Osobný príplatok | 12600,00 | 13708,99 | 13708,99 | 16733,81 |
| 614 | Odmeny | 18429,00 | 48562,75 | 48562,75 | 34746,50 |
| 612002 | Ostatné príplatky okrem osobných | 42091,00 | 75283,01 | 75283,01 | 72292,77 |
| 621 | Poistné do VŠZP | 18502,00 | 24604,99 | 24604,99 | 20277,63 |
| 623 | Poistné do ostatných ZP | 45230,00 | 59770,54 | 59770,54 | 57716,24 |
| 625001 | Poistné do SP - nemocenské poistenie | 6200,00 | 11857,17 | 11857,17 | 11019,09 |
| 625002 | Poistné do SP - starobné poistenie | 78543,00 | 118715,57 | 118715,57 | 110349,18 |
| 625003 | Poistné do SP - úrazové poistenie | 4350,00 | 6790,33 | 6790,33 | 6322,20 |
| 625004 | Poistné do SP - invalidné poistenie | 12120,00 | 24270,16 | 24270,16 | 23132,42 |
| 625005 | Poistné do SP - poistenie v nezamestnanosti | 2121,00 | 3892,89 | 3892,89 | 3613,61 |
| 625006 | Poistné do SP - garančné poistenie | 827,00 | 2118,63 | 2118,63 | 1968,26 |
| 625007 | Poistné do SP - rezervný fond | 24225,00 | 40301,55 | 40301,55 | 37437,39 |
| 627 | Poistné do dôchodkových doplnkových poisťovní | 6130,00 | 11696,58 | 11696,58 | 11555,49 |
| 637014 | Stravovanie | 52084,00 | 74938,60 | 74938,60 | 71179,83 |
| 637016 | Prídely do sociálneho fondu | 5600,00 | 6949,76 | 6949,76 | 6599,53 |
| 637015 | Poistné | 400,00 | 516,29 | 516,29 | 413,92 |
| 637035 | Dane - odpad | 800,00 | 887,75 | 887,75 | 562,12 |
| 637006 | Náhrady | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 636001 | Nájomné za nájom budov | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1502,00 |
| 637004 | Všeobecné služby | 1200,00 | 1875,12 | 1875,12 | 2472,93 |
| 637027 | Odmeny zamestnancom mimo PP | 6000,00 | 7145,50 | 7145,50 | 5392,75 |
| 637012 | Poplatky a dane | 70,00 | 99,00 | 99,00 | 135,00 |
| 642013 | Odchodné | 000 | 5315,00 | 5315,00 | 0,00 |
| 642015 | Na nemocenské dávky | 3500,00 | 2068,83 | 2068,83 | 1671,02 |
| 642014 | Dopravné | 12500,00 | 13998,75 | 13998,75 | 16492,20 |
| 637033 | Iné ostatné náklady | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 642006 | Na členské príspevky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 625008 | Poistné do SP - FPvCSP | 2121,00 | 4204,61 | 4204,61 | 3912,65 |
| 635003 | Oprava a údržba telekomunikačných zariadení | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43,20 |