



POZNÁMKY k účtovnej závierke

k 31.12.2025

Zriaďovateľ: **MESTO TISOVEC**

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

Zostavené dňa: 03.02.2026	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: Základná škola Dr. V. Clementisa TISOVEC Francisciho 903/4, 980 61 Tisovec IČO: 37 829 304 DIČ: 2021604387 0905 716 501	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**
Zriad'ovacia 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 31.12.2025: **45**

•

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 31.12.2024	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2025
Softvér	013	005	1415,38				1415,38
Obstaranie dlh.nehm.majetku	041	009					
Pozemky	031	012					
Umelecké diela a zbierky	032	013	2033,47				2033,47
Stavby	021	015	2718851,57				2718851,57
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	022	016	48162,46	6919,00			55081,46
Dopravné prostr.	023	017					
Drobný DHM	028	020	21352,30				21352,30
Ostatný DHM	029	021	39418,66	5590,00			45008,66
Obstaranie dlhodob.HM	042	022	0,00	7404,50	7404,50		0,00
Spolu			2831233,84	19913,50	7404,50		2843742,84

b/ OPRÁVKY a OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účet	Riad. súvahy	OP k 31.12.2024	Prírastky+	Úbytky -	Presuny+/-	OP k 31.12.2025
Softvér	073	005	1415,38				1415,38
Pozemky	092	012					
Umelecké diela a zbierky	092	013					
Stavby	081	015	1947113,89	70980,00			2018093,89
Samostatné hnutel'. Veci a súbory hnutelných vecí	082	016	45147,06	2148,00			47295,06
Dopravné prostriedky	083	017					
Drobný DHM	088	020	21352,30				21352,30
Ostatný DHM	089	021	33616,74	2772,00			36388,74
Spolu			2048645,37	75900,00			2124545,37

c/ ZOSTATKOVÁ HODNOTA /celých eurách/

Názov	Účty	Riad.súvahy	ZC k 31.12.2024	ZC k 31.12.2025
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	771737,68	700757,68
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022-082	016	3015,40	7786,40
Dopravné prostriedky	023-083	017		
Drobný DHM	028-088	020	0,00	0,00
Ostatný DHM	029-089	021	5801,92	8619,92
Obstaranie dlhod.hmot.majetku	042	022	0,00	0,00
Spolu			782588,47	719197,47

**Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku
OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU**

Názov	Účty	Riad. súvahy	KZ k 31.12.2024	Prírastky+	Úbytky -	Presuny +/-	KZ k 31.12.2025
Obstaranie DNH	041	009	0				
Obstaranie DHM	042	022	0	7404,50	7404,50		0,00
Spolu			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 2480,52 € + 220,74 € pripoistenie výp.techn.12/25 /sp.2701,26 €

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	96,47	Krt.pohl. /ŠJ voči stravníkom.
318 00 Pohl'. nedaň.prij.	68	64,50	Fa: 612025
378 00 Iné pohl'advky	81		
Spolu:		160,97 •	

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'adv.	0,00		0,00		0,00
	Spolu	0,00		0,00		0,00

Názov	Účty	Riad. súvahy	Hodnota v cel.€ k 31.12.2024	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v cel. € k 31.12.2025
Zásoby: Materiál	112	035	2783,98	100020,72	99632,94	3171,76
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	154687,09	2190135,19	2211610,35	133211,93
Pokladnica	211	086	0,00	8469,00	8469,00	0,00
Ceniny	213	087	11,40	108,00	113,40	6,00
Bankové účty:			154675,69	2181558,19	2203027,95	133205,93
Bežný účet SF	22101	088	2314,00	7144,71	8651,15	807,56
Depozitný účet	22102	088	127970,72	112229,61	129045,23	111155,10
BÚ ŠJ	22103	088	24389,79	148859,83	152006,35	21243,27
Výdavk.rozpočt.účet	22210	090	0,43	1848248,91	1848249,34	0,00
Prijmový rozpočt.účet	22300	091	0,75	65075,13	65075,88	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/		154506,85	155378,51

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky zo sociálneho fondu 1556,33 €, neuhradené faktúry 43967,84 €, záväzky voči zamestnancom 59265,03 €, ost. záv. voči zamestnancom /DDS/ 266,88 €, záväzky voči SP 27728,60 a ZP 11978,76 €, daňové záväzky 8800,79 €, iné záväzky 582,62 € /z toho 582,62 preplatky stravného voči stravníkom – ID č. 379303 v 12/25

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

Nevysporiadaný HV minulých rokov – účet 428

- PS:	MD 10142,80 €	MD 0,37, D 4622,62
- zúčtovanie /presun výsl. hospod. za r. 2024	MD 9771,25 €	č.d ID 431 /1/25/
Zúčtovanie presunov prírastkov,úbytkov	MD 270,00 €	č.d. ID 428 /12/25/
	D - 2,20 €	č.d. ID 428 /12/25/
	D - 0,50 €	č.d. ID 428 /12/25/
- KS:	MD 20181,35 €	/MD 20181,35 D 0,00/
- prírastky spolu:	MD 20184,05 €	
- úbytky spolu:	D - 2,75 €	

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 TV/zostatok:	1 394,51	799 D
Podsúvahový účet	Ústav informácií a prognóz školstva, Bratislava č.zmluvy 21375/26110130083 – notebook, PC, dataprojektor – vzdeláv.učiteľov	9 138,61 9 138,61	751 MD 799 D
Podsúvahový účet	Št.pedag.ústav, dar.zmluva č. 10792011: NTB Lenovo T510i – 1 ks 987,70€ Dataprojektor BENQ MP570 – 1 ks 963,25€ Kingston Data Traveler 4GB 2.gen –1 ks 8,90€	1 959,85	751 MD 799 D
Podsúvahový účet	Št.pedag.ústav, dar.zmluva č. 1991/2013/801 Dataprojektor EPSON EB85 991,27 € Soft.DISCOVERY 3 ks 132,96 € NTB DELL Vostro 1520 5 ks 4676,70 € Kniž.publikácie podľa zoznamu 642,17 €	6 443,10	751 MD 799 D
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
Likvidácia/Vyradenie k 15.8.2024 pokyn MŠVVaM SR	MŠVVaŠ RS – vo výpožičke WIFI,ROUTER,INTER.TAB.NTB, Tlač.,TABLETY	- 11 736,00	799 D stred. 400
Podsúvahový účet	EVECTOR Nitra, fa 104/16, 105/16 nábytok ŠKD	2 400,00	751 MD 799 02 D stred. 20
Podsúvahový účet 751	Spolu: /33072,07 – 11736,00 = 21336,07/	21336,07	
Podsúvahový účet	VÚDPaP, Národný projekt ITMS:26130230025 Komplexný porad.syst.prevencie a ovplyvňovania sociálno-patolog.javov v šk.prostredí Odborné metodiky	1 946,98	752 MD 79901 D
Spolu	751,752 / 799	23283,05 €	
Podsúvahový účet	Preúčtovanie materiálu 428/112.... opr.min.rokov	32020,16	751 000 MD 799 001 D
Podsúvahový účet	ID 75118 12/ 2019 /112 000, 112 004,112 005, 112 007/ org. 10		
Podsúvahový účet	Preúčtovanie materiálu 428/112.... opr.min.rokov	2610,49	751 000 MD 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,ÚZ 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, ÚZ 18 Fa. 136/20 Tab. Lenovo špec.tr.	489,00	751 000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org.10, ÚZ 0: FA: 230/20, 233/20, 239/20, ,164/20, 263/20, 61/20, 62/20	887,00 1740,00	751 000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Svet.tech.ZOOM, NTB Dell, tabl.IGET, UP- CH,labor., švédske debna,kamery, videozáznam	650,00 451,10 339,90 882,00 349,20 5299,20	

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.stól, 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 8ks zdr. 72a 198/22 HP Elite 1.-2.st./ SzP 4ks/á 320€ Inv.č. 1982210, 19822110, 19822110, 19822310 /knížnica Spolu: r. 2022	299,52 1120,00 1280,00 2699,52	751 000 MD 799 000 D
Podsúvahový účet	Org. 30 UZ 17 FA: 178/22 Profi brúska na nože 1 ks 181/22 Stól nerezový Inv.č.1812217 Mixér ponomý 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 „Ludské 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	
Podsúvahový účet	Org.10, UZ 16: F:28/24 Office Standard 2021 EDU PCU2 F: 29/24 Kamera hl.vchod F: 140/24 Stoly 12 ks. Knižnica Inv.č.1402416-1116 Spolu: UZ 16	470,00 468,00 1704,00 2642,00	751 00 MD 799 00 D
Podsúvahový účet Likvidácia/Vyradenie k 15.8.2024 pokyn MŠVVaM SR	Org. 400, UZ 0: DATALAN a.s.Bratislava č. 20151153 /cez MŠVVaŠ RS – vo výpožičke WIFI,ROUTER,INTER.TAB.NTB, Tlač.,TABLETY	- 11736,00	799 00 MD 751 00 D
Podsúvahový účet	Org. 10, UZ 0: F:č.d.78123 odovzd.protokol MŠKVVaŠ SR NTB Lenovo 9 ks á 609,00 € Inv.č. 1-9/78123 prevz.pdg.pr. PC HP 3 ks á 621,60 Inv.č.10-12/78123 knižnica /bezodplat/	5486,40 1864,80 7351,20	753 00 MD 799 03 D
Podsúvahový účet	Org. 30, UZ 17: F.114/24 Klíma inv.č.1142417/zdr.111 F.115/24 regál nerez.9ks á 456,00 inv.č.1142417- 817zdr.111 F: 129/24 Chladnička LIEBHERR inv.č.1292417 zdr.111 F:170/24 Skriňa kanc. inv.č.1702417 zdr. 111 F:198/24 Stoly jedál.10 ks á 169,00 inv.č.1982417-19824917 Stoličky jedál. 20 ks á 42,00 inv.č.198241017-3717 zd.111 Spolu: org. 30 UZ 17	389,00 4104,00 854,40 298,80 1690,00 840,00 8176,20	751 00 MD 799 00 D
	Spolu: rok 2024 18169,40 – 11736,00 = + 6433,40	+ 18169,40 - 11736,00	

Údaje na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Podsúvahový účet	Org.10 ÚZ: 14: F.105/25 ACER PROJEKTOR /SzP1.st./111 Inv.č. 1052514	375,14	751 00 MD 799 00 D
	ÚZ: 0 F.108/25 NTB Lenovo /SzP/ -ThinkPadX390 2ks á270,00 Inv.č. 1082510-1 /1.st./	540,00	
	-ThinkPadL13 2ks á 247,00 Inv.č.10825102-3 /2.st./	494,00	
	ÚZ: 16 F.109/25 Zálož.zdroj KEMOT s batériou/ek.úct./ Inv.č. 1092516	321,88	
	F.184/25 Tlač.CANON-i-Sensys /SzP 2.st./ Inv.č.1842516	395,00	
	Spolu: org. 10	2126,02	
	Org. 30 ÚZ: 17 F.196/25 Stôl nerez s 2zásuv.Inv.č. 1962517 Mlynček na mäso Inv.č. 19625117	753,99	
	Chladnička 600 l biela 2003,14 Inv.č. 19625217	619,92	
	Spolu: org. 30 ÚZ 17	1018,44	
		2392,35	
	Spolu: rok 2025	4518,37	
Podsúvahový účet	SPOLU: 751/ 799	153570,86	
	SPOLU: 751/ 799 org. 400	- 11736,00	
	SPOLU: 752/ 799	4017,67	
	SPOLU: 753/ 799 03	7351,20	
	SPOLU: 751,752,753/799 k 31.12.2024	153203,73	
	SPOLU: 751,752,753/799 k 31.12.2025 *	157722,10	

Informácie o výnosoch 2025

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za vlastné výrobky	
	602 – Tržby z predaja služieb	63714,40
Ostatné výnosy z prevádzk.činnosti	648 - Výnos /ZP Dôvera,UNIQA,Mur.Pl. proj.	345,12
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	200801,12
	692 – Výnos Z KT z rozpočtu obce	69356,00
	693 – Výnosy samosp. Z BT zo ŠR	1257315,56
	694 – Výnosy samosp. Z KT zo SR	7867,78
	695 - Výnosy samosp. Z BT od ES	
	697 - Výnosy samosp. Z BT od subj.mimo VS	
Účt. trieda 6 celkom		1600482,78

Informácie o nákladoch 2025

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	118549,77
	502 – Spotreba energie	126139,95
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	131410,32
	512 – Cestovné	207,90
	518 – Ostatné služby	21682,13
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	795651,59
	524 – Záonné sociálne poistenie	282510,07
	525 - Ostatné sociálne poistenie /DDP/	1575,00
	527 – Záonné sociálne náklady	24247,47
	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	75900,00
	553 – Rezervy na nevyčerpané dovolenky	
Tvorba OP	558 - Tvorba OP z prev.činnosti	
Úroky	562 - Úroky	
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	3788,19
Nákl. na transf. a nákl. z odv.príjm.	588 – Náklady z odvodu príjmov	60576,24
Nákl. z budúceho odvodu príjmov	589 - Náklady z bud.odvodu príjmov	2981,89
Účt. trieda 5 celkom		1645220,52

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 €/

Popis zostatku účtu 351 05 záväzok /podľa organiz./ súvaha r. 133	Stav záväzku k 31.12.2024	V bež.účet.období prijaté odvody príjm.min.účet.obd.	Odvody príjmov bež.účet.obdobia zúčtované do výnosov	Uhradené odvodypríjmov bež.účet.obd.	Stav záväzku k 31.12.2025zdôvodu neprijatých odvodov príjmov 589/351
ZŠ zdr.46, ,org.10	0,00		10201,12	10201,12	
ŠKK zdr. 46, org.20	0,00		8819,00	8819,00	
ŠJ zdr. 46 org.30	1757,38	1757,38	20987,93	24820,55	1338,00
ŠJ/potrav. zdr.72f org. 330	1629,26	1629,26	18230,57	16601,31	1643,89
ŠJ spolu	3386,64	3386,64	58238,62**	60441,98*	2981,89
Spolu	3386,64	3386,64	58238,62	60441,98	2981,89

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 31.12.2024	Druh transferu /bežné, kapitál/	Prijem bež./kapit. transferu	Zúčtovanie do výnosov b.účet.obdobia	Zúčtov. do výnosov bud.období / 384,355	Stav záväzku k 31.12.2025 dôv. prijatých transferov
Zúčt.transf. z RO obce 355 05, r 135	0	kapitál.	5590,00		5590,00	0
Ost.zúčt. RO obce a VÚC 357 05 r. 137 /normatív/+predd.1/26	0	Bežný	948511,00	931576,44	1931,56	0
357 05, riadok 137	0	kapitál.			1814,50	0
357 05, r. 137 /ost. zdroj 111/	0	bežný	341687,80	261514,62		0
357 05, r. 137 /ost. zdroj 111/ŠJ /dot.strava	0	bežný	80266,00	64224,50	16041,50	0
Spolu 357 05	0		1370464,80	1257315,56	19787,56	0
Spolu 355 05			5590,00		5590,00	0

Poznámka:

- v tab. prijatých transferov: rozdiel medzi príjmom a zúčt. do výnosov bež. účt. obdobia: 25095,72 €
vrátenie do rozpočtu štátu: 357 05 15003,00 zdr. 111 – predd.normativu 1/2026 vratka

- vrátenie do RO štátu: 357 05 173,29 zdr. 111 – vratka havárie z bežných výdavkov
73235,39 zdr. 111 – vratka havárie z bežných výdavkov
4950,00 zdr. 111 - vratka ŠKvP

Spolu vratky: 93361,68

- Dotácia na stravu účet 357 05/384 1931,56 /pozn. 1931,56 /účet 381 00
357 05/384 16041,50 zostatok prostriedkov na potrav.účte ŠJ
Spolu: /384 17973,06

/+357 05: zdr. 111 normatív 933508 + 15003 predd.norm. 1/ 2026= 948511+ 340559 nenorm. spolu /100964 podporný tím + 205089 havárie z bež.výd.+23402ost. + 11104 odchodné/ +1128,80 HMN = 1 290198,80 – 93361,68 vratky = 1 196837,12 na čerpanie
+ 80266,00 dotácia na stravu+ 16041,50 nevyčerpaná = 64224,50 na čerpanie
Spolu: príjem: 1 370464,80 – 109403,18 vratky, nečerpané = 1 261 061,62 na čerpanie

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet Základnej školy Dr.V.Clementisa Tisovec /ďalej len RO/ na rok 2025 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 26.02.2025 uznesením č. 441/2025.

Bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 27.08.2025 uznesením č. 509/2025
- druhá zmena schválená dňa 19.11.2025 uznesením č. 538/2025
- tretia zmena schválená dňa 31.12.2025 splnomocnenie primátora Mesta na zmenu rozpočtu schválené mestským zastupiteľstvom zo dňa 15.12.2025 uznesením č. 564/2025

Plnenie príjmov bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2025
46	Za predaj výr.,tov. a služ., energie	10600	12534	12533,50
46	Od ost. neziskových osôb	0	0	0,00
46	Za jasle, MŠ, šk. kluby detí	6014	7819	7819,00
46	Od ost. subj.verej.správy	0	47	47,25
46	Z rozpočtu obec	21000	25035	25034,69
46	Z dobropisov	0	298	297,87
72 f	Za stravné	20000	18245	18230,57
72c	Granty	0	1000	1000,00
	Spolu	57614	64978	64962,88

Výdavky bežného rozpočtu

OSTP	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2025
09121,	111	Mzdy,odmeny.,poist.ZP,SP,DDS,	878677	927133	927133,06
09211	111	Mzdy/odmeny VZP /bez poistného	4800	4282	4282,00
	111	Spolu:	883477	931415*	931415,06
	111	Odchodné	3485	11104	11104,00
		Mzdy, ZP,SP, odmeny, DDS spolu	886962	942519	942519,06
	111	Cestovné, náhrady tuzemské	100	209	207,90
	111	Energie: TUV,ÚK	60254	68665	56321,40
	1310	TUV,ÚK	0	4259	4259,00
	41	TUV,ÚK	6000	13766	13766,00
	46	TUV,ÚK	2000	0	0,00
		Spolu:	72513	86690	74346,40
	111	Energie: elektrická energia	8131	5450	3576,00
	1310		4259	0	0,00
	41	elektrická energia	5000	6100	6100,00
	46	elektrická energia	1869	0	0,00
		Spolu:	15000	11550	9676,00
	111	Vodné, stočné	1000	1900	1118,38
	41	Vodné, stočné	4000	3000	3000,00
		Spolu:	5000	4900	4118,38
	111	Cestovné	100	209	207,90
	111	Telefónne poplatky org. 13	600	625	624,17
	111	Poštovné org. 14	250	203	208,56
	111	Komunikačná infraštruktúra	360	310	309,50
		Materiál. výdavky spolu	14208	21410	21404,83
	111	Prís. edukačné publikácie	0	8993	8993,00
	111	HMN UP org. 1	1100	1129	1128,80
	111	VZP	1600	1427	1427,00
	111	SzP	5400	5150	5150,00
	46	Všeobec.materiál /kanc.potr./	0	47	47,25
	111	ostatný materiál z normatívu	6108	4664	4658,78
		Práce, údržba spolu	500	0	0,00
	111	Práce, údržba	500	0	0,00
		Služby spolu	39750	40866	40864,00
	111	z toho: dohody z mimoprac pomeru	600	2253	2253,15
	111	dohody z VZP	400	240	240,00
	111	Lyžiarsky kurz	3750	3750	3750,00
		Škola v prírode	4950	0	0,00

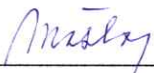
OSTP	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2025
	46	všeobecné služby/zrážková voda	5000	4825	4825,31
	41	všeobecné služby/ výk.zdrav.služ.	0	1370	1370,00
	111	poistné /majetok	1619	404	404,00
	46	poistné /majetok, osoby, žiaci	531	3309	3308,52
	46	poplatky	20	20	20,00
	111	poplatky	780	326	326,06
	111	ostatné z normatívu	23040	24369	24366,96
		Jednotlivcom	2000	2130	2130,55
	111	- náhrada príjmu	2000	2130	2130,55
	111	Havarijné situácie z bež.výdavk. 641013	58593	204916	131680,32
PRR	111	Kapitálové výdavky/zo SzP/ 713004	0	1815	1814,50
8.2		Spolu	1095836	1318143	1229904,17
0950		Mzdy spolu	48471	54642	64640,92
	41	Mzdy ,odvody poistného	46257	52471	52471,00
	46	Mzdy a odvody poistného,DDS	2214	2171	2169,92
	46	Energie: TUV, ÚK	800	1929	1929,00
	46	Elektrická energia	500	600	600,00
	46	Vodné, stočné	300	400	403,70
		Energie spolu:	1600	2929	2932,70
	46	Poštové služby	0	14	14,00
	46	Materiál spolu	250	1721	1719,30
	46	Služby spolu	1450	1444	1442,79
PRR	46	Náhrada príjmu	500	540	540,29
8.3		Spolu	52271	61290	61290,00
09602		Mzdy spolu /79915,53+168DDS/	71450	80084	80083,53
09603	41	Mzdy a odvody poistného, DDS /68220,00	62269	68226	68226,00
	46	Mzdy a odvody poistného, DDS /11863,53	9181	11858	11857,53
	46	Cestovné náhrady tuzemské	20	0	0,00
	46	Energie: TUV, ÚK	3000	1900	769,96
	111	TUV, ÚK	2000	7100	7100,00
		<i>spolu</i>	<i>5000</i>	<i>9000</i>	<i>7869,96</i>
	46	Elektrická energia	1300	1000	1000,00
	111	Elektrická energia	3000	4300	4300,00
		<i>spolu</i>	<i>4300</i>	<i>5300</i>	<i>5300,00</i>
	46	Vodné, stočné	2000	1299	1298,68
	111	Vodné, stočné	2000	1401	1401,32
		<i>spolu</i>	<i>2000</i>	<i>2700</i>	<i>2700,00</i>
	46, 111	Energie spolu	11300	17000	15869,96
	46	Telekomunikačné poplatky	400	375	375,44
	46	Poštové služby	20	3	2,46
		Materiál spolu	4459	5094	5093,21
	46	Materiál	1459	1945	1190,33
	111	Materiál /z dotácie	3000	3149	3902,88
	72 f	Potraviny	20000	18245	18230,57
	111	Potraviny/dotácia	60216	62712	46670,30
		<i>/dotácia spolu – potraviny, režia/*</i>	<i>68216</i>	<i>80266</i>	<i>80266,00</i>
		Práce, údržba spolu	0	0	0,00
	46	Práce, údržba	0	0	0,00
	111	Práce, údržba budov, ich častí	0	0	0,00
		Služby spolu	4420	5155	5151,98
	46	Služby	4420	4308	4301,98
	111	Služby	0	850	850,00
	46	Náhrada príjmu	400	192	191,55

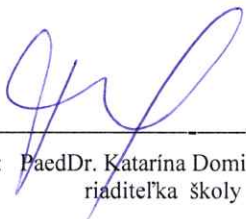
OSTP	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2025
		Kapitálové prostriedky spolu	0	5590	5590,00
PRR	46	Prevádzkové zariadenia 713004	0	5590	5590,00
8.5		Spolu	172685	194450	177259,00
		Spolu za organizáciu	1 320792	1573883	1 468453,17

Iné skutočnosti:

Poznámka: PS bank. účet /VRO/	0,43 €
príjem finančných prostriedkov za organizáciu:	1 577855,92 €
Spolu príjem:	1 577856,35 €
z toho: ŠR: normatívne prostriedky	948511,00
ŠR: nenormat. prostriedky/ Podporný tím, SzP	100964,00
ŠR: nenorm. prostr./LK, ŠKvP, VZP, edukač. publ.	23402,00
ŠR: havárie z bežných výdavkov	205089,00
ŠR: odchodné	11104,00
Spolu:	1 289070,00
ŠR: UPSVaR/ HMN UP	1128,80
ŠR: UPSVaR/ dotácia na stravu	80266,00
príjem od zriaďovateľa /originálne kompetencie 8.2	22865,50
príjem od zriaďovateľa /originálne kompetencie 8.3	52471,00
príjem od zriaďovateľa /originálne kompetencie 8.5	68226,00
spolu: originálne	143562,50
príjem z vlastných príjmov: 8.2	10201,12
príjem z vlastných príjmov: 8.3	8819,00
príjem z vlastných príjmov: 8.5	44808,50
spolu: príjem z vlastných príjmov	63828,62
PS + príjem spolu:	1 577856,35
Čerpanie:	1 468453,17
rozdiel /nevyčerpané, vratky/	109403,18 €

v tom: nevyčerpaná dotácia na stravu /zost.na b.ú. ŠJ	zdr. 111	16041,50
nevyčerp. transfer/pres.normat. 1/26 prev.	zdr. 111	15003,00
vratka: ŠKvP	zdr. 111	4950,00
nevyčerpaný dotácia Havárie z bež. výdavkov	zdr. 111	73408,68
KZ výd.rozp.účet 222 10/	zdr. 111	0,00
Spolu:		109403,18


 Zodpovedná osoba za vypracovanie:
 Jarmila Mašlárová, ekonómka ZŠ


 Štatutárny orgán: PaedDr. Katarína Dominiková
 riaditeľka školy