

**Základná škola Matky Alexie
Palackého 1
811 02 B r a t i s l a v a**

**Poznámky k súvahe a výkazu ziskov a strát
k 31. 12. 2018**

**I.
Všeobecné údaje**

- (1) Základná škola Matky Alexie, Palackého 1, 811 02 Bratislava, založená dňa 1. 8. 1991, IČO: 17318858, DIČ: 2020849655.
- (2) Štatutárnym orgánom je riaditeľka školy – Mgr. Adriana Šišková.
- (3) Zriaďovateľom školy sú Kanonicky sv. Augustína rehole Notre Dame, Jesenského 4, 811 02 Bratislava.
- (4) Účtovná jednotka bola zriadená za účelom zabezpečenia základného vzdelávania. Základná škola bola zaradená rozhodnutím Ministerstva školstva SR zo dňa 17.4.1991 do siete škôl.
- (5) Priemerný prepočítaný počet všetkých zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka je 49,78 z toho 4,0 vedúci zamestnanci.
- (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je 46,12 z toho 4,0 vedúci zamestnanci.
- (7) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie riaditeľkou školy bol 26.03.2018.

**II.
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

- (1) Organizácia účtuje v sústave podvojného účtovníctva ako účtovná jednotka, ktorá nie je založená alebo zriadená na účel podnikania v zmysle zákona o účtovníctve a opatrení Ministerstva financií SR č. MF/24342/2007-74 a vystavuje výkazy v zmysle opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/25682/2007-74, ktorým sa ustanovujú účtovné výkazy a rozsah údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.
- (2) Škola hospodári s finančnými prostriedkami poskytnutými v zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších zmien a doplnení, v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnení.
- (3) Súčasťou školy je školské zariadenie – Školský klub detí pri ZŠ Matky Alexie, ktoré hospodári s finančnými prostriedkami poskytnutými na činnosť školského zariadenia v zmysle zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnení z Magistrátu Bratislavy.

- (4) Škola nenakupuje dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, preto sa nevykonáva odpisovanie majetku.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Súvaha predstavuje súhrn aktív a pasív za školu a školské zariadenie spolu. Školské zariadenie nemá právnu subjektivitu, nachádza sa v priestoroch školy, využíva teda priestory školy.

Aktíva:

- (1) Na riadku **č.001** Neobežný majetok (súčet r. 013 a 018) súvahy došlo oproti minulému roku k úbytku DHM v celkovej sume 6.963,43 eur a to na účte 022 Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v sume 5.605,09 eur a na účte 029 Ostatný dlhodobý hmotný majetok v sume 1.358,34 eur. Jednalo sa o DHM, ktorý škola získala pri prechode štátnej školy na cirkevnú v r. 1991, išlo najmä o vybavenie tried – nábytok, skrine, lavice a školské pomôcky. Majetok bol v účtovníctve v plnej obstarávacej cene, neodpisovaný a v priebehu celého obdobia nedošlo k jeho pohybu. Nakoľko bolo pri inventarizácii zistené, že uvedený majetok je už neupotrebitelný resp. už aj fyzicky vyradený, pristúpili sme k jeho odpísaniu v účtovníctve a následne k jeho vyradeniu z evidencie. Škola nenakupovala žiadny dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, keďže nedostáva dotáciu na nákup kapitálového majetku. Budova, ktorá je vo vlastníctve zriaďovateľa – Kanonisiiek sv. Augustína rehole Notre Dame sa neodpisuje.
- (2) Dlhodobé pohľadávky-riadok **č.037**- ostatné pohľadávky z titulu poskytnutého daru (Nadácia REMISSION), ktoré neboli zúčtované v roku 2018 (378AU,r. 041).
- (3) Riadok **č. 042** – Krátkodobé pohľadávky - z titulu neuhradených refakturovaných nákladov Jazykovej školy Internacional House a Šport pre deti, ktoré budú uhradené v roku 2019 (315AU,r. 044) a nevysporiadané pohľadávky voči zamestnancom (335AU,r.050)
- (4) Na r. **051** je úhrn finančných prostriedkov na bankových účtoch školy (221AU,r.053) - bežný účet, účet SF, účet ŠKD a zostatku v pokladni ZŠ (211AU,r.052).

Pasíva:

- (1) Vlastné zdroje krytia majetku spolu v riadku **č. 061** sú súhrnom, HV MO (428AU,r.072) a VH za účtovné obdobie (r.073).
- (2) Cudzie zdroje spolu r. 074 - prostriedky sociálneho fondu (472AU,r.080), záväzky z obchodného styku (321AU,r.088), záväzky voči zamestnancom z titulu nevyplatených miezd (331AU,r.089), zúčtovanie so SP a ZP (334AU,r.090), daňové záväzky (342AU,r.091).
- (3) Časové rozlíšenie - Výnosy budúcich období (384AU,r.103), ktoré pozostávajú z finančných prostriedkov uhradených rodičmi na činnosť školského klubu detí zaplatené vopred .

Pohľadávky a záväzky

a) Prehľad pohľadávok k 31.12.2018 (v €):

názov	riadok	účet	suma	poznámka
Ostatné pohľadávky-krátkodobé	044	315	1.862,50	Voči Internacional House a Šport pre deti-refundácie nákladov – úhrada v r.2019
Iné pohľadávky-krátkodobé	050	335	244,49	Nevysporiadané pohľadávky voči zamestnancom
Iné pohľadávky-dlhodobé	041	378	750,00	2.splátka daru Nadácie Remission úhrada v 1/2019
Spolu			2.856,99	

b) Prehľad záväzkov – krátkodobých - k 31.12.2018 (v €):

názov	riadok	účet	suma	poznámka
Dodávatelia	088	321	8.281,08	Neuhradené dodávateľské faktúry k 31.12.18– najmä za služby a energie za 12/18 splatné v 1/2019
Zamestnanci – výplata mzdy	089	331	34.142,89	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/18 splatné v 1/2019
Zdravotné poisťovne	090	336AU	6.574,07	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/18 splatné v 1/2019
Sociálna poisťovňa	090	336AU	16.339,98	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/18 splatné v 1/2019
DDS	090	336AU	865,43	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/18 splatné v 1/2019
Daňový úrad BA I.	091	342	4.975,89	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/18 splatné v 1/2019
SPOLU			71.179,34	

c) Dlhodobé záväzky - Záväzky zo sociálneho fondu (v €):

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v roku 2018:

PS k 1.1.2018	1.466,91
tvorba	5.912,48
Spolu	7.379,39
čerpanie- stravné zamestnancom	489,71
- regenerácia pracovnej sily	1.512,00
- úrazové poistenie zamestnancov	787,92
- darčkové poukážky	1.555,00
čerpanie spolu	4.344,63
KS k 31.12.2018	3.034,76

IV.

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

Náklady

Najväčšiu časť nákladov účtovnej jednotky tvoria mzdové náklady, náklady na sociálne poistenie a zákonné a ostatné sociálne náklady, čo predstavuje 89,92%-ný podiel z celkových nákladov školy.

- (1) Riadok 01 tvoria materiálové náklady súvisiace so zabezpečením prevádzky školy – kancelárske a školské potreby, učebné pomôcky, materiál pre prácu s deťmi, čistiace prostriedky, rôzny spotrebný materiál, školský nábytok, materiál na bežnú údržbu a pod.
- (2) Riadok 02 zahŕňa náklady na spotrebovanú energiu – vodné a stočné, zrážková voda, TUV a ÚK, elektrina.
- (3) Riadok 04, predstavuje náklady na bežné opravy a údržbu. V roku 2018 bola okrem iných bežných opráv realizovaná aj úprava telefónnych rozvodov a rozšírenie kapacity telefónnej ústredne v budove ZŠ aj z dôvodu úpravy nových priestorov na prízemí južného krídla budovy ZŠ..
- (4) Riadok 05 - vyúčtovanie cestovných príkazov, cestovné za sprevádzanie žiakov v MHD.
- (5) Riadok 07 – patria sem náklady na poštovné, telekomunikačné služby, údržba aplikačného programového vybavenia, poplatky za školenia a semináre, povinné revízie v zmysle platných zákonov, ekonomické a poradenské služby a pod. Najväčšiu časť týchto nákladov tvoria náklady na IT služby, ekonomické a poradenské služby – ide o služby dodávateľským spôsobom a tiež náklady na školenia. Náklady na ŠVP a LVK boli vykryté nenormatívnym príspevkom zo ŠR v plnej výške.
- (6) Riadok 08 a 09 sú mzdové náklady a náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie.
- (7) Riadok 10 zahŕňa príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové poistenie.
- (8) Riadok 11 sú ostatné sociálne náklady - náhrada príjmu pri DPN, tvorba SF, stravovanie zamestnancov a odchodné.
- (9) Na r. 15 a 22 sú zaúčtované poplatky za odvoz odpadu (poplatky Magistrátu), notárske poplatky (r.15) a osobitné náklady (r.22) – účastnícke poplatky, štartovné, ceny na súťaže.
- (10) Iné ostatné náklady - r. 24 - sú bankové poplatky.

Výnosy

- (1) Riadok 56 – Osobitné výnosy – štartovné vyzbierané na úhradu občerstvenia pri organizovaní okresného kola súťaže Hviezdoslavov Kubín.
- (2) Riadok 58 – príspevky rodičov na ŠKD za bežné obdobie, výnosy z grantov a darov.
- (3) Riadok 68 – príspevok od MV SR na zorganizovanie okresného kola súťaže Hviezdoslavov Kubín
- (4) Riadok 73 – Dotácie
 - a) dotácie zo ŠR (BT + dohodovacie konania)
 - b) dotácia na učebnice
 - c) príspevok na ŠVP a LVK
 - d) príspevky od Magistrátu HM BA na ŠKD
 - e) príspevok na pedagogického asistenta
 - f) vzdelávacie poukazy

Účtovná jednotka prenáša z roku 2018 do roku 2019 nevyčerpané prostriedky na prevádzku vo výške 29.529,- €. Tieto budú použité na úhradu nákladov do 31.3.2019.
Účtovná jednotka vykázala k 31.12.2018 zisk vo výške 16.741,66 eur.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
27.3.2019			