

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola kpt. J. Nálepku
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 2, 900 31 Stupava
IČO	31773711
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Stupava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1/24
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné vzdelanie podľa platných predpisov
----------------------------------	---

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr.Zuzana Šimková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ľubica Klasová zástupca riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	135
Počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Školský klub detí, Školská jedáleň

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka 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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

e) 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.
f) záväzky	menovitou hodnotou
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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. Metóda odpisovania sa používa

lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	16,67
2	8	12,5
3 a 4	20	5
5 a 6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 50,- Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

5. 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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer - prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

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) V priebehu roka 2019 bol navýšený dlhodobý hmotný majetok o modernizáciu učebne v čiastke 11665,80 eur z vlastných príjmov RO, trávny traktor v čiastke 3690,-eur nadobudnutý bezodplatne od OZ RZ pri ZŠ, modernizácia učebne v čiastke 8332,80 eur nadobudnuté bezodplatne od OZ RZ pri ZŠ, pergola v čiastke 3173,- eur, lanová pyramída 2709,78 eur, altánok v čiastke 3000,- eur všetko nadobudnuté bezodplatne od OZ RZ pri ZŠ Stupava.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluvné poistenie majetku a zodpovednosť za škodu, úrazové poistenie	2736,83

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2060260,58

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	060	838,25	Stravné

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

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	4555,31	4213,47
381 001- vopred zaplatené poisťné	4445,61	3896,01
381 002-vopred zaplatené predplatné	109,70	317,46

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	3418,17	289,74	3418,17		289,74	
Nevysporiadaný VH min.r.	-10740,05	3418,17			-7321,88	

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8 Záväzky ZŠ k 31.12.2019 tvoril zostatok na účte SF, záväzky voči dodávateľom a zamestnancom, SP, ZP a DÚ-mzdy za mesiac december 2019. Tabuľka č.8

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku		Opis
	K 31.12.2019	k 31.12.2018	
Závazky voči zamestnancom	109212,89	131696,80	Mzdy XII./19
Zúčtovanie so SP a ZP	66761,38	82576,09	Odvody do SP a ZP XII./19
Ostatné priame dane	14964,45	21351,42	Odvod dane na DÚ za XII./19
Závazky zo SF	13873,79	12803,98	Dlhodobé záväzky zo SF
Dodávatelia 321	12078,69	30264,02	Neuhradené FA v dobe splatnosti
Iné záväzky 379	0	0,23	

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	89381,14	69923,90
Poistné	3896,01	2050,29
Predplatné	244,16	10,00
KT zo ŠR	65832,97	67863,61

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

- školné	75707,68	80706,98
- strava	179987,42	118745,55
- réžia	11149,00	34220,70
-		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	775379,07	833841,81
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	35226,26	38035,74
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1939169,61	2375930,88
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2030,64	2030,64
697 - Výnosy samosprávy z BT od ost.subjektov mimo VS		1000,00
698 - Výnosy samosprávy z KT od ost. subj. mimo VS		1497,58

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k	Suma k
	31.12.2018	31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu spotreba potravín v ŠJ	308554,36	141450,09 195112,94
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	30591,42	42458,50
- plyn	42711,04	48158,61
- voda	4843,85	5740,05
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	54436,69	52551,44
512 - Cestovné náhrady	380,64	684,52
518 - Ostatné služby	68950,74	79350,61
-		

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1571259,08	1854908,72
524 - Záonné sociálne náklady	553409,58	653935,01
527 - Záonné sociálne náklady	41290,28	63529,09
d) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady -	8526,21	9457,44
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	324980,64	297258,03
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	29587,48	36828,20
551 – Odpisy DNM a DHM	37256,90	38530,98
- odpisy z vlastných zdrojov	29583,92	31732,50
- odpisy z cudzích zdrojov	1327,14	3485,62
- odpisy zo ŠR	6345,84	6345,84

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Drobný majetok	603433,86	771/791
Prenajatý DM	2024,80	751/791

Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13 Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 31.01.2019 uznesením č. 15/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2019 v zmysle VZN ZH časť VII.§20
- druhá zmena schválená dňa 25.04.2019 uznesením č.63/2019
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2019 v zmysle VZN ZH časť VII.§20
- štvrtá zmena schválená dňa 19.09.2019 uznesením č. 150/2019
- piata zmena schválená dňa 31.12.2019 v zmysle VZN ZH časť VII.§20

Čl. VIII.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.