

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou, Školská 2, Podolíneč
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 2, 065 03 Podolíneč
IČO, DIČ	31967256 2020714575
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina, rozpočtová organizácia obce organizácia je zaradená do siete škôl a škol.zariadení MŠVVaŠ SR
Názov zriaďovateľa	Mesto Podolíneč
Sídlo zriaďovateľa	Nám.Mariánske 3, 065 03 Podolíneč
Telefonický kontakt, e-mail, web	telefón - 052/43 911 37 e-mail: zspodolinec.sekretariat@gmail.com web: www.zspodolinec.edupage.org
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou v rámci povinnej školskej dochádzky poskytuje základné vzdelanie, zabezpečuje rozumovú výchovu v zmysle vedeckého poznania a v súlade so zásadami vlastenectva, humanizmu a demokracie, poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú a ekologickú výchovu žiakov, umožňuje aj náboženskú výchovu a športovú prípravu, pripravuje žiakov pre ďalšie štúdium a prax. V rámci predškolskej výchovy zabezpečuje výchovu a vzdelanie detí v predškolskom veku. Dopĺňa rodinnú výchovu a výchovno-vzdelávaciu činnosť zameriava sa na všestranný rozvoj osobnosti dieťaťa, jeho sociálno-emocionálny, fyzický a intelektuálny rozvoj v súlade s vekovými osobitosťami. Súčasťou predškolskej výchovy je aj príprava dieťaťa na povinnú školskú dochádzku.
Statutárny zástupca, funkcia	Mgr.Silvia Oleníková, riaditeľka školy do 31.10.2019 Mgr.Silvia Reľovská, riaditeľka školy od 01.11.2019
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: počet vedúcich zamestnancov	60, z toho 1 zamestnanec na čiastočný úväzok 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	materská škola základná škola – 1.stupeň, 2.stupeň školská jedáleň materskej školy školská jedáleň základnej školy školský klub detí centrum voľného času

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účt.jednotky vo svojej činnosti** - áno
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**
Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu - nie.
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou, 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 odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta nahor. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 1 700 €, 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 0 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky odpisovanému dlhodobému majetku.

6. 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

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).

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 tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 9 996 €, ktorý vznikol nákupom konvektomatu do školskej jedálne. Majetok bol zaradený do používania v decembri 2019.

Po vykonaní inventarizácie majetku so stavom k 30.11.2019 bol vyradený plne odpísaný majetok z účtu 022 vo výške 4 664,59 a z účtu 028 plne odpísaný majetok vo výške 5 314,54 €.

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

Majetok školy (budovy) je poistený zriaďovateľom. Škola má uzatvorené poisťné zmluvy s predmetom poistenia napr. výpočtová technika, zariadenia (napr. schodolez, trakt.kosačka, pracovné stroje v škol.jedálni) a detské exteriérové ihrisko MŠ – loď.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eur
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 190 392,97
Pozemky	54 199,26
Budovy, stavby	2 023 999,12
Stroje, prístroje, zariadenia	46 614,09
Drobné dlhodobý hmotný majetok	65 580,50

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018 v EUR	Zostatok k 31.12.2019 v EUR
Bankové účty - 221		
sociálny fond	5 139,11	4 509,76
účet školskej jedálne základnej školy	3 407,34	7 516,03
účet školskej jedálne materskej školy	1 834,75	3 210,21
mimorozpočtový účet	16,60	16,60
depozitný účet	84 149,08	99 073,31
SPOLU bankové účty 221	94 546,88	114 325,91
Bankový účet - 222		
výdavkový rozpočtový účet	66,29	66,19
SPOLU bankový účet 222	66,29	66,19
Bankový účet - 223		
příjmový rozpočtový účet	16,60	16,60
SPOLU bankový účet 223	16,60	16,60
SPOLU krátkodobý finančný majetok	94 629,77	114 408,70

Dňa 01.01.2019 bol účet 223 skladajúci sa z niekoľkých položiek analytickej evidencie, zlúčený na jeden účet 223, zlúčenie účtov tvorilo sumu 31 445,95 €.

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:		
účet 381	4 671,07 €	5 404,18 €

Dodávateľ	Číslo faktúry	Dátum úhrady	Druh výdavku	ZŠ 1	ZŠ 2	MŠ	ŠJ	ŠKD	CVČ	SPOLU
Slovenská pošta	903209062	9.12.2019	predplatné časopisov	0,00	37,48	29,30	0,00	0,00	0,00	66,78
Slovenská pošta	901209062	8.11.2019	predplatné časopisov	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Slovenská pošta	902209062	5.12.2019	predplatné časopisov	0,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00	11,00
Poradca podnikateľa	1901589700	23.4.2019	predplatné časopisov	50,36	54,56	0,00	0,00	0,00	0,00	104,92
Raabe	21905330	27.3.2019	predplatné časopisov	0,00	0,00	0,00	32,67	0,00	0,00	32,67
PAMIKO	33719	2.7.2019	predplatné časopisov	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	18,00
381 predplatné (501)				59,36	92,04	50,30	32,67	0,00	0,00	234,37
IVES	5590031417	17.9.2019	upgrade programu IVES	40,02	45,35	45,35	21,34	6,69	16,01	174,76
ŠEVT e-škola	2192016982	27.12.2019	upgrade programu ŠEVT	40,65	46,07	46,07	21,68	6,80	16,26	177,53
SOFT GL	1911001667	26.11.2019	upgrade programu SJ4	0,00	0,00	0,00	36,23	0,00	0,00	36,23
ASCagenda	9119002970	19.9.2019	upgrade programu ASC	74,30	101,04	56,15	0,00	31,00	23,51	286,00
381 údržba (511)				154,97	192,46	147,57	79,25	44,49	55,78	674,52
Periskop	5201904221	8.7.2019	prístup do periskopu	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,00
Komensky	71006522	7.11.2019	prístup do Virt.knižnice	95,39	103,33	3,10	0,00	0,00	0,00	201,82
381 služby (518)				111,39	103,33	3,10	0,00	0,00	0,00	217,82
GENERALI poisťovňa	2404862398	30.9.2019	úraz.poisťovanie žiakov	373,12	404,22	0,00	0,00	0,00	0,00	777,34
GENERALI poisťovňa	2404862398	30.9.2019	úraz.poisťovanie žiakov	17,35	18,79	0,00	0,00	0,00	0,00	36,14
ALLIANZ-projekt EÚ IKT,lab.I.časť	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	135,81	147,12	0,00	0,00	0,00	0,00	282,93
ALLIANZ-MIVASOFT-fyz.a jaz.lab.	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	0,00	66,58	0,00	0,00	0,00	0,00	66,58
ALLIANZ-poistenie ZŠ a MŠ	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	222,86	241,43	10,66	0,00	0,00	0,00	474,95
ALLIANZ-majetok MRK 1	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	22,93	24,83	0,00	0,00	0,00	0,00	47,76
ALLIANZ-vzdelávanie ANJ	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	40,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,15
ALLIANZ-všeob.vzd.predmety	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	0,00	38,96	0,00	0,00	0,00	0,00	38,96
ALLIANZ-majetok MRK 2	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	0,00	0,00	68,04	0,00	0,00	0,00	68,04
ALLIANZ-lod' MŠ, počítače	511099073	18.6.2019	poistenie majetku	47,42	51,36	179,84	0,00	0,00	0,00	278,62
381 poistenie (568)				859,64	993,29	258,54	0,00	0,00	0,00	2111,47
SPOLU 1				1 185,36	1 381,12	459,51	111,92	44,49	55,78	3 238,18
Školné MŠ a ŠKD platené vopred				2166,00						2 166,00
SPOLU 2										5 404,18

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za rok 2019 je vo výške - 2103,80 € (účet 431), na účet 428 bol preúčtovaný výsledok hospodárenia za rok 2018 vo výške -11 567,05 €.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	- 3 075,43	- 11 567,05
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 2 103,80
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	11 567,05	- 11 567,05
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatok 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	- 8 491,62	- 2 103,80

B Záväzky

1. Rezervy

Pre rok 2020 boli vytvorené rezervy na odchodné, odmeny pri životnom jubileu a odvody do poisťovních fondov spojené s výplatou odchodného a odmeny vo výške 8 378,37 € (odchod do dôchodku - 1 zamestnanec školského klubu detí, odmeny pri životnom jubileu - 2 zamestnanci materskej školy a 2 zamestnanci základnej školy). Použitie rezerv sa predpokladá v roku 2020. Rezerva na odchodné bola vytvorená na základe výšky dvojnásobku funkčného platu zamestnanca a odvodov do poisťovních fondov. Rezerva na odmenu pri životnom jubileu bola vytvorená na základe výšky jedného mesačného platu zamestnancov a odvodov do poisťovních fondov.

Druh rezervy	ZŠ	MŠ	ŠJ	ŠKD	SPOLU k 31.12.2019
odchodné, životné jubileá	3 391,96	2 300,90	0,00	2 685,51	8 378,37
SPOLU	3 391,96	2 300,90	0,00	2 685,51	8 378,37

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Všetky záväzky majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka, okrem záväzku na účtoch 479 a 472, ktoré sú považované ako dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov. Rozpis záväzkov podľa jednotlivých účtov je uvedený v tabuľke. Záväzky voči zdravotným poisťovniam, sociálnej poisťovni, daňovému úradu a zamestnancom na účtoch 336, 342, 379 súvisia s výplatou za mesiac december 2019, záväzky na účte 324 – preddavky a na účte 479 dlhodobé záväzky (zálohová platba od zákonných zástupcov detí a žiakov) v školskej jedálni, záväzky na účte 472 – záväzky zo sociálneho fondu. Záväzky voči dodávateľom (faktúry so zdaniteľným plnením k 31.12.2019 došlé do 15.1.2020) sú uvedené na účtoch 321 a 345.

Na účte 326 bola zaúčtovaná nevyfakturovaná dodávka tovaru do školskej jedálne vo výške 62,40 z roku 2015. S dodávateľom sme sa snažili skontaktovať, ale bezvýsledne. Zásielky boli škole doručené ako nedoručiteľné, resp. neprevzaté v odbernej lehote. Ekonomka zistila, že uvedený dodávateľ má na svoju spoločnosť vydaný exekučný titul. Jeho exekúcia bola pridelená exekútorskému úradu v Kežmarku. Ekonomka kontaktovala súdnu exekútorku, ktorá následne vydala na uvedenú nevyfakturovanú dodávku exekučný príkaz. Záväzok bol dňa 27.09.2019 uhradený na účet súdnej exekútorky.

Účet	Stav k 31.12.2018 v eur	Stav k 31.12.2019 v eur	Účet	Stav k 31.12.2018 v eur	Stav k 31.12.2019 v eur
321	3 440,65	2 876,51	345	11,97	29,64
324	1 841,09	4 661,29	379	51 939,37	55 925,06
325	16,60	16,60	472	5 139,11	4 509,76
326	62,40	0,00	479	0,00	6 760,00
336	30 304,48	34 901,09			
342	6 581,66	8 230,56	Spolu	99 337,33	117 910,51

K 31.12.2018 neboli na účte 324 správne vykázané záväzky voči stravníkom. Na účte 324 boli nesprávne účtované príjmy za stravné od UPSVaR. Z účtu 324 boli tieto príjmy odúčtované a prevedené na účet 357. Taktiež boli z účtu 324 vyčlenené finančné prostriedky - zálohová platba od zákonných zástupcov za neodobraté obedy a prevedené na účet 479. Konečný stav účtu 324 k 31.12.2019 súhlasí s evidenciou vedúcej školskej jedálne. Viď príloha č.1

K 31.12.2018 škola evidovala v okruhu školského stravovania záväzok na účte 379 vo výške 4 693,03 €. Správnosť tohto zostatku nebola preukázaná. K 31.12.2019 bolo opravené účtovanie účtu 379. Viď príloha č.2

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4 128,67	4732,48
účet 384 – faktúry platené vopred	2 459,67	2566,48
– školné MŠ, ŠKD platené vopred	1 669,00	2166,00

Dodávateľ	Číslo faktúry	Dátum úhrady	Druh výdavku	ZŠ 1	ZŠ 2	SPOLU
Slovenská pošta	903209062	9.12.2019	predplatné časopisov	0,00	37,48	37,48
Slovenská pošta	901209062	8.11.2019	predplatné časopisov	0,00	0,00	0,00
Slovenská pošta	902209062	5.12.2019	predplatné časopisov	0,00	0,00	0,00
Poradca podnikateľa	1901589700	23.4.2019	predplatné časopisov	50,36	54,56	104,92
Raabe	21905330	27.3.2019	predplatné časopisov	0,00	0,00	0,00
PAMIKO	33719	2.7.2019	predplatné časopisov	9,00	0,00	9,00
381 predplatné (501)				59,36	92,04	151,40
IVES	5590031417	17.9.2019	upgrade programu Ives	40,02	45,35	85,37
ŠEVT e-škola	2192016982	27.12.2019	upgrade programu ŠEVT	40,65	46,07	86,72
SOFT GL	1911001667	26.11.2019	upgrade programu SJ4	0,00	0,00	0,00
ASCagenda	9119002970	19.9.2019	upgrade programu ASC	74,30	101,04	175,34
381 údržba (511)				154,97	192,46	347,43
Periskop	5201904221	8.7.2019	prístup do periskopu	16,00	0,00	16,00
Komensky	71006522	7.11.2019	prístup do Virt.knižnice	95,39	103,33	198,72
381 služby (518)				111,39	103,33	214,72
GENERALI poisťovňa	2404862398	30.9.2019	úraz.poistenie žiakov	373,12	404,22	777,34
GENERALI poisťovňa	2404862398	30.9.2019	úraz.poistenie žiakov	17,35	18,79	36,14
ALLIANZ-projekt EÚ IKT,lab.I.časť	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	135,81	147,12	282,93
ALLIANZ-MIVASOFT-fyz.a jaz.lab.	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	0,00	66,58	66,58
ALLIANZ-poistenie ZŠ a MŠ	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	222,86	241,43	464,29
ALLIANZ-majetok MRK 1	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	22,93	24,83	47,76
ALLIANZ-vzdelávanie ANJ	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	40,15	0,00	40,15
ALLIANZ-všeob.vzd.predmety	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	0,00	38,96	38,96
ALLIANZ-majetok MRK 2	511087836	15.11.2019	poistenie majetku	0,00	0,00	0,00
ALLIANZ-lod' MŠ, počítače	511099073	18.6.2019	poistenie majetku	47,42	51,36	98,78
381 poistenie (568)				859,64	993,29	1852,93
SPOLU 1				1 185,36	1 381,12	2 566,48
Školné MŠ a ŠKD platené vopred				2 166,00		2 166,00
SPOLU 2						4 732,48

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis 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	90 311,23	74 568,37
602 - Tržby z predaja služieb - hlavná činnosť	24 203,07	27 194,16
- školská jedáleň	66 108,16	47 374,21
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 196 417,96	1 366 960,45
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	485 072,01	525 127,71
hlavná činnosť	418 697,42	478 485,84
školská jedáleň	66 374,59	46 641,87
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	44 154,83	43 882,98
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	667 191,12	797 949,76
hlavná činnosť	667 191,12	765 827,13
školská jedáleň	0,00	32 122,63
c) ostatné výnosy	7 092,98	2 540,58
648 - Ostatné výnosy	7 092,98	2 540,58
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	5 598,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	5 598,00
SPOLU výnosy	1 293 822,17	1 449 667,40

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná v sume 1 449 667,40 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná v sume 1 293 822,17 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z tržieb z predaja služieb vo výške 74 568,37 € (účet 602), v tom školská jedáleň 47 374,21 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 797 949,76 € (účet 693), v tom školská jedáleň 32 122,63 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 525 127,71 € (účet 691), v tom školská jedáleň 46 641,87 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 44 154,83 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	162 704,01	160 195,95
501 - Spotreba materiálu - hlavná činnosť	47 991,02	37 261,79
- školská jedáleň	66 108,16	79 496,84
502 - Spotreba energie	48 604,83	43 437,32
b) služby	53 148,13	46 467,80
511 - Opravy a udržiavanie	18 129,09	3 822,23
512 - Cestovné	978,81	2 521,74
513 - Náklady na reprezentáciu	149,60	40,60
518 - Ostatné služby	33 890,63	40 083,23

Popis / číslo účtu a názov /	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
c) osobné náklady	927 495,16	1 103 367,85
521 - Mzdové náklady	664 481,10	786 173,45
524 - Zákonné sociálne poistenie	231 039,58	273 314,40
525 - Ostatné sociálne poistenie	8 058,48	9 469,67
527 - Zákonné sociálne náklady	23 916,00	34 410,33
d) dane a poplatky	157,76	228,95
538 - Ostatné dane a poplatky	157,76	228,95
e) odpisy, rezervy a opravné položky	49 752,83	52 261,35
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov	44 154,83	43 882,98
553 - Tvorba ostatných rezerv	5 598,00	8 378,37
f) finančné náklady	3 519,46	3 668,40
568 - Ostatné finančné náklady	3 519,46	3 668,40
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	99 259,87	76 080,62
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO – hlavná činnosť	31 322,95	29 438,75
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO – školská jedáleň	66 374,59	46 641,87
h) ostatné náklady	9 352,00	9 500,28
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 156,00	1 125,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 196,00	8 375,28
SPOLU náklady	1 305 389,22	1 451 771,20

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná v sume 1 451 771,20 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná v sume 1 305 389,22 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 786 173,45 € (zvýšenie miezd pedagogických i nepedagogických zamestnancov)
- sociálne náklady vo výške 317 194,40 € (zvýšenie odvodov do poisťovních fondov súvisí so zvýšením miezd)
- cestovné náhrady vo výške 2 521,74 €
- spotrebované nákupy vo výške 160 195,95 €, v tom 79 496,84 € školská jedáleň (účet 501)
- služby – stočné, zrážková voda vo výške 5 324,65 €, telekomunikačné služby vo výške 3 455,50 €, dopravné, prepravné vo výške 2 635,21 €, školenia vo výške 3 885,00 €, revízie zariadení, ostatné služby, poskytovanie služieb kuriča a údržbára vo výške 24 782,87 €, dopravné vo výške 2 483,50 €, školenia vo výške 895 € (účet 518)
- odpisy vo výške 43 882,98 € (účet 551)
- tvorba rezerv na odchodné a životné jubileá vo výške 8 378,37 € (účet 553)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 76 080,62 €, v tom 46 641,87 € školská jedáleň (účet 588)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Na účte 771 je vedený drobný hmotný majetok. V roku 2019 sa hodnota majetku zvýšila o 13 399,89 €. Úbytok na majetku bol vo výške 38 669,85 €.

Významné položky	Hodnota	Účet
drobný hmotný majetok	353 538,85 €	771

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu

Rozpočet školy a školských zariadení na rok 2019 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 28.12.2018 uznesením č.16/2018.

Rozpočet základnej školy, materskej školy a školských zariadení (centrum voľného času, školská jedáleň, školský klub detí) na rok 2019 bol upravený mestským zastupiteľstvom dňa 25.04.2019 uznesením č.47/2019, dňa 28.06.2019 uznesením č.74/2019, dňa 30.10.2019 uznesením č.106/2019, dňa 13.12.2019 uznesením č.128/2019.

Počas kalendárneho roku bol rozpočet upravovaný rozpočtovými opatreniami, ktoré boli schválené riaditeľom školy. Rozpočet školy bol takto upravený 108 rozpočtovými opatreniami.

Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2	4	3
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	2 254,88	2 390,38	2 390,38	2 704,38
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	22 522,00	26 745,67	26 745,67	22 911,08
	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby ŠJ	65 000,00	65 000,00	45 366,02	66 758,71
290	Iné nedaňové príjmy	711,24	1 712,53	1 712,53	4 670,38
310	Tuzemské bežné granty a transfery	8 260,88	10 022,39	10 022,39	1 160,11
Úhrn		98 749,00	105 870,97	86 236,99	98 204,66

PRÍJMY	Suma €
Dotácia zo štátneho rozpočtu	755 410,67
Normatív-bežné výdavky	707 352,70
Príspevok MŠ SR - 5 ročné deti	6 451,00
Príspevok na učebnice	1 484,80
Príspevok na školu v prírode	3 300,00
Príspevok na lyžiarsky výcvik	4 500,00
Príspevok na žiakov zo SZP	4 600,00
Príspevok na rekreáciu	2 305,00
Asistent učiteľa	14 045,00
Dopravné - žiaci	2 168,09
Odchodné	2 775,00
Vzdelávací poukaz	6 429,08
Dotácia UPSVaR	924,17
Dotácia na podporu stravovania	924,17
Dotácia projekt EÚ Čitateľská gramotnosť	64 439,10
Dotácia MŠVVaŠ SR	58 635,00
Spolufinancovanie projektu	5 804,10
Dotácia zriaďovateľa	477 321,45
Normatívny príspevok	475 773,45
Dotácia od iných obcí - CVČ	1 548,00
Príspevky na čiastočnú úhradu nákladov	13 702,27
Školné materská škola	9 488,32
Školné školský klub detí	4 213,95
Iné finančné prostriedky	35 415,92
Príspevok na podporu zamestnanosti UPSVaR	9 076,90
Réžia za stravu	21 290,53
Prax študentov, sponzori	445,49
Dobropisy (elektrická energia, zdravotné poistenie)	1 712,62
Dar	500,00
Prenájom	2 390,38
PRÍJMY SPOLU	1 347 213,58

Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2	4	3
610	Mzdy, platy, služ.príjmy a ost.os.vyrovnaní	687 261,43	765 460,97	765 460,97	649 474,10
620	Poistné a príspevok do poisťovní	250 533,05	282 784,07	282 784,07	239 098,06
630	Tovary a služby	167 650,81	186 822,07	186 822,07	193 834,17
	Tovary a služby - ŠJ	65 000,00	65 000,00	78 764,50	66 374,59
640	Bežné transfery	8 590,70	9 648,56	9 648,56	5 941,78
710	Kapitálové výdavky	10 000,00	9 996,00	9 996,00	2 500,00
Uhrn		1 189 035,99	1 319 711,67	1 333 476,17	1 157 222,70

VÝDAVKY	Suma €
Mzdy	765 460,97
Odvody do poisťovních fondov	282 784,07
Cestovné náhrady	2 521,74
Energie, voda, komunikácie	51 733,75
Materiál	39 108,75
Dopravné	1 029,30
Údržba	4 047,01
Nájomné za prenájom	1 716,95
Služby	86 664,57
Transfery	9 648,56
Kapitálové výdavky	9 996,00
VÝDAVKY SPOLU	1 254 711,67 €

Škola si do roku 2020 prenáša nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 92 501,91 €. Finančné prostriedky z dotácie mesta neboli vyčerpané z dôvodu, že rekonštrukcia priestorov v základnej škole nebola zrealizovaná. Ďalšie finančné prostriedky sa do konca roku 2019 nestihli vyčerpať z časových dôvodov. Finančné prostriedky boli dňa 31.12.2019 vrátené zriaďovateľovi a v januári 2020 poukázané späť na účet školy.

Výška finančných prostriedkov	Druh finančných prostriedkov
5 539,96	normatívne finančné prostriedky ZŠ
562,18	nenormatívne finančné prostriedky - dopravné
699,01	nenormatívne finančné prostriedky - SZP
2 809,03	nenormatívne finančné prostriedky - VP
15 059,51	dotácia MsÚ - ZŠ
1 625,05	dotácia MsÚ - CVČ
420,92	dotácia MsÚ - MŠ
5 384,88	projekt EÚ Čitateľská gramotnosť spolufinancovanie
50 670,62	projekt EÚ Čitateľská gramotnosť
8 655,28	vlastné príjmy školy - ŠJ
1 075,47	vlastné príjmy školy - ŠKD

Čl. X

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

Na strane pasív súvahy sú na riadku 141 uvedené ostatné dlhodobé záväzky (účet 479 – uhradená záloha za neodobratú stravu v školskej jedálni) vo výške 6 100,00 €. Správne na riadku mala byť uvedená suma vyššia o 660,00 €. Uvedená suma je nesprávne zaradená na riadok súvahy 155 ostatné krátkodobé záväzky (účet 479). Nesprávne zaradenie na riadok súvahy spôsobilo nesprávne označenie štruktúry jednotlivých symbolov analytickej evidencie v programe na spracovanie účtovníctva.

V Podolínci 20.02.2020

Vypracovala: Martina Simoniková

Príloha č.1 k poznámkam individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

Účet 324 ŠJ	analyt.evidencia	stav k 31.12.2018	doklad 6204/29.11.2019		stav k 31.12.2019	Poznámka
			MD	D		
účet 324	7 1	- 1 524,24			- 1 524,24	
			31 247,42	30 838,45		pohyby na účte 324 za kalendárny rok
				2 678,99		odúčtovanie nesprávne zaúčtovaných platieb z účtu 324 na účet 379 28 7 1
				- 2 148,00		odúčtovanie nesprávne zaúčtovaných platieb z účtu 324 na účet 357
spolu účet 324 7 1		- 1 524,24	31 247,42	31 369,44	- 1 646,26	
			MD	D		
účet 324	7 2	- 316,85			-316,85	
			21 711,59	26 629,57		pohyby na účte 324 za kalendárny rok
				2 149,40		odúčtovanie nesprávne zaúčtovaných platieb z účtu 324 na účet 379 28 7 1
				- 4 369,20		odúčtovanie nesprávne zaúčtovaných platieb z účtu 324 na účet 357
spolu účet 324 7 2		- 316,85	21 711,59	24 409,77	- 3 015,03	
spolu účet 324		- 1 841,09	52 959,01	55 779,21	- 4 661,29	

Príloha č.2 k poznámkam individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

Účet 379 ŠJ	analyt.evidencia	stav k 31.12.2018	doklad 6204/29.11.2019		stav k 31.12.2019	Poznámka
			MD	D		
účet 379	28 7 1	- 35 381,93			- 35 381,93	
			30 688,90		- 4 693,03	preúčtovanie zostatku na účte 379 28 7 2 na účet 379 28 7 1
					- 2014,40	odúčtovanie nesprávne zaúčtovaných platieb z účtu 324 na účet 379 28 7 1 ŠJ ZŠ
					135,36	odúčtovanie nesprávne zaúčtovaných platieb z účtu 324 na účet 379 28 7 1 ŠJ MŠ
				135,36	0,00	odvod režijných nákladov z minulých období na príjmový účet 223
účet 379	28 7 2	30 688,90		30 688,90	0,00	preúčtovanie zostatku na účte 379 28 7 2 na účet 379 28 7 1
spolu účet 379		- 4 693,03	35 517,29	30 824,26	0,00	

Vyúčtovanie školská jedáleň ZŠ

Základná škola s materskou školou, Školská 2, Podolíneč - ŠJ ZŠ

Obdobie 12/2019

Prehľad spotrebnej normy

Kategória stravníkov	stravná jednotka v €	počet stravníkov	spolu v €
žiaci 1. - 4. ročník	1,15	1 924	2 212,60
žiaci 5. - 9.ročník	1,23	1 923	2 365,29
zamestnanci	1,33	494	657,02
cudzí stravníci-mesto	1,33	33	43,89
iní-študenti	1,33	37	49,21
spolu		4 411	5 328,01

Prehľad stravného

kategória stravníkov	počet stravníkov spolu	stravná jednotka v €	Predpis bež.mesiaca za odobr.jedlo	Preplatky - nedoplatky z predch. obdobia	Platené	Vrátené	Konečný stav
žiaci 1. - 4. ročník	1 924	0,00	0,00	14,06	0,00	0,00	14,06
žiaci 5. - 9.ročník	1 923	0,03	57,69	211,48	12,11	0,00	165,90
zamestnanci	494	1,33	657,02	96,41	1 429,36	-3,60	865,15
cudzí stravníci-mesto	33	1,33	43,89	-50,27	74,21	0,00	-19,95
iní-študenti	37	1,33	49,21	0,00	49,21	0,00	0,00
spolu	4411		807,81	271,68	1 564,89	-3,60	1 025,16

Prehľad dotácia

kategória stravníkov	počet stravníkov spolu	stravná jednotka v €	Predpis bež.mesiaca za odobr.jedlo	Preplatky - nedoplatky z predch. obdobia	Platené	Vrátené	Konečný stav
				423,00	0,00	423,00	0,00
žiaci 1. - 4. ročník	1 924	1,15	2 212,60	2 212,60	0,00	0,00	0,00
žiaci 5. - 9.ročník	1 923	1,20	2 307,60	2 307,60	0,00	0,00	0,00
spolu	3847		4 520,20	4 943,20	0,00	423,00	0,00

Réžia

kategória stravníkov	počet stravníkov spolu	stravná jednotka v €	Predpis bež.mesiaca za odobr.jedlo	Preplatky - nedoplatky z predch. obdobia	Platené	Vrátené	Konečný stav
žiaci 1. - 4. ročník	1 924	0,10	192,40	899,99	152,34	0,00	621,10
žiaci 5. - 9.ročník	1 923	0,10	192,30				
zamestnanci	0	0,00	0,00				
cudzí stravníci-mesto	33	1,41	46,53				
iní-študenti	0	0,10	0,00				
spolu	3880		431,23				

Zálohová platba

počiatoč. stav	platené	použitá zálohová platba	vrátené	konečný stav
6 050,00	50,00	0,00	0,00	6 100,00

Hospodárenie s potravinami

Hospodárenie s potravinami	počiatočný stav v €	1 653,94
	príjem v €	4 001,42
	spotreba v €	5 424,33
	konečný stav v €	231,03
	zaokrúhlenie	231,03

Vyúčtovanie školská jedáleň MŠ

Základná škola s materskou školou, Školská 2, Podolíneč - ŠJ MŠ

Obdobie 12/2019

Prehľad spotrebnej normy

Kategória stravníkov	stravná jednotka v €	počet stravníkov	spolu v €
desiata	0,36	0	0,00
desiata, obed	1,21	104	125,84
desiata, obed, olovrant	1,45	1 241	1 799,45
zamestnanci, študenti	1,33	252	335,16
iní		0	0,00
spolu		1 597	2 260,45

Hospodárenie s potravinami

Hospodárenie s potravinami	počiatočný stav v €	1 228,94
	príjem v €	1 857,92
	spotreba v €	2 622,04
	konečný stav v €	464,82

Prehľad stravného

kategória stravníkov	počet stravníkov spolu	počet stravníkov - dotácia	finančný limit	Predpis bež.mesiaca za odobr.jedlo		Preplatky - nedoplatky z predch. obdobia		Platené		Vrátené		Konečný stav	
				stravník	dotácia	stravník	dotácia	stravník	dotácia	stravník	dotácia	stravník	dotácia
desiata	0	0	0,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
desiata, obed	104	63	1,21	50,24	75,60	146,54	75,60	64,56	0,00	0,00	0,00	160,86	0,00
desiata, obed, olovrant	1241	303	1,45	1 435,85	363,60	2 000,06	363,60	1 607,99	0,00	0,00	0,00	2 172,20	0,00
zamestnanci, študenti	252	0	1,33	335,16	0,00	30,34	0,00	757,59	0,00	0,00	0,00	452,77	0,00
iní	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	502,80	0,00	0,00	0,00	502,80	0,00	0,00
spolu 1	1597	366		1 821,25	439,20	2 176,94	942,00	2 430,14	0,00	0,00	502,80	2 785,83	0,00
spolu 2				2 260,45		3 118,94		2 430,14		502,80		2 785,83	

Réžia

kategória stravníkov	počet stravníkov spolu	Predpis bež.mesiaca za odobr.jedlo	Preplatky - nedoplatky z predch. obdobia	Platené	Vrátené	Konečný stav
desiata, obed	104	10,40	0,00	0,00	0,00	0,00
desiata, obed, olovrant	1 241	124,10	0,00	0,00	0,00	0,00
iní	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
spolu	1345	134,50	212,90	150,80	0,00	229,20

Zálohová platba

počiatoč. stav	platené	použitá zálohová platba	vrátené	konečný stav
660,00	0,00	0,00	0,00	660,00