

**Základná škola Matky Alexie
Palackého 1
811 02 Bratislava**

**Poznámky k súvahe a výkazu ziskov a strát
k 31. 12. 2019**

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 – do 30.6.2019
- Mgr. Monika Vašková – od 1.7.2019
- (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 50,33 z toho 4,0 vedúci zamestnanci.
- (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je 49,78 z toho 4,0 vedúci zamestnanci.
- (7) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie riaditeľkou školy bol 28.6.2019.

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 nedostáva kapitálové dotácie a nevlastní ani nenakupuje žiaden odpisovaný dlhodobý hmotný majetok ani dlhodobý nehmotný majetok.

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) Zásoby - **r.č. 030** – Materiál (112AU r.031) – ide o materiál v používaní, konkrétne tričká na florball nadobudnuté ako nepeňažný dar od Nadácie TV JOJ.
- (2) Dlhodobé pohľadávky – **r.č. 037** - pohľadávky z titulu nezúčtovaných záloh zamestnancov - presunuté na konci roka na účet 378AU r.041
- (3) Krátkodobé pohľadávky – **r.č.042** – z titulu neuhradených refakturovaných nákladov Jazykovej školy Internacional House a Šport pre deti, ktoré budú uhradené v roku 2020 (315AU,r. 044) a pohľadávky voči Slovenskej akademickej asociácii pre medzinárodnú spoluprácu – čiastka z projektov ERASMUS+ na doplatenie do 100% zmluvnej sumy (346AU r.047)
- (4) Finančné účty – **r.č.051** - úhrn finančných prostriedkov na bankových účtoch školy (221AU,r.053) - bežný účet, účet SF, účet ŠKD a zostatku v pokladnici ZŠ (211AU,r.052).
- (5) Časové rozlíšenie – **r.č.057** – Náklady budúcich období (381AU r.058), ide o poistné, predplatné časopisov a on-line publikácií.

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 a z nezúčtovaných prijatých prostriedkov na projekty ERASMUS+(tieto sa rozpúšťajú do výnosov v momente vzniku nákladu) a tiež z predpisu pohľadávky voči Internacional House a Šport pre deti.

Pohľadávky a záväzky

a) Prehľad pohľadávok k 31.12.2019 (v €):

názov	riadok	účet	suma	poznámka
Iné pohľadávky	041	378	677,81	Nezúčtované pohľadávky voči zamestnancom presunuté na tento

				účet na konci roka
Ostatné pohľadávky- krátkodobé	044	315	1.664,70	Voči Internacional House a Šport pre deti - refundácie nákladov – úhrada v r.2020
Pohľadávky z dôvodu fin.vzťahov k ŠR resp. EU a rozpočtom úz. samosprávy	047	346	5.773,00	čiastka z projektov ERASMUS+ na doplatenie do 100% zmluvnej sumy
Spolu			8.115,51	

b) Prehľad záväzkov – krátkodobých - k 31.12.2019 (v €):

názov	riadok	účet	suma	poznámka
Dodávatelia	088	321	8.039,70	Neuhradené dodávateľské faktúry k 31.12.19– najmä za služby a energie za 12/19 splatné v 1/2020
Zamestnanci – výplata mzdy	089	331	42.870,30	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/19 splatné v 1/2020
Zdravotné poisťovne	090	336AU	7.648,79	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/19 splatné v 1/2020
Sociálna poisťovňa	090	336AU	18.232,21	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/19 splatné v 1/2020
DDS	090	336AU	939,69	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/19 splatné v 1/2020
Daňový úrad BA I.	091	342	6.076,78	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/19 splatné v 1/2020
SPOLU			83.807,47	

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

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v roku 2019:

PS k 1.1.2019	3.034,76
tvorba	6.933,03
Spolu	9.967,79
čerpanie- stravné zamestnancom	576,16
- regenerácia pracovnej sily	2.640,00
- úrazové poistenie zamestnancov	850,95
- darčkové poukážky	1.305,00
čerpanie spolu	5.372,11
KS k 31.12.2019	4.595,68

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 88,70%-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, drobný DHM, materiál na bežnú údržbu a pod.
- (2) Riadok 02 zahŕňa náklady na spotrebovanú energiu – vodné a stočné, zrážková voda, TÚV a ÚK, elektrina.
- (3) Riadok 04, predstavuje náklady na bežné opravy a údržbu. V roku 2019 bola okrem iných bežných opráv realizovaná aj úprava vnútornej záhradky pri budove základnej školy. Táto úprava bola financovaná v rámci projektu Záhrada Matky Alexie, a to najmä z poskytnutých finančných darov z Nadácie EPH a z Nadácie Tatrabanky, len malá časť bola financovaná z normatívu. V prácach na Záhrade Matky Alexie sa pokračuje aj v roku 2020.
- (4) Riadok 05 - cestovné sa oproti minulému roku zvýšilo najmä z dôvodu stretnutí v rámci projektu ERASMUS+, tieto však boli prefinancované z projektových prostriedkov. Zúčtovala sa taktiež zahraničná cesta dvoch zamestnancov pri sprevádzaní študentov do Londýna.
- (5) Riadok 06 – náklady na reprezentáciu – kvety pri jubileách, drobné nákupy na sekretariát-občerstvenie pri rokovaní a pracovných stretnutiach.
- (6) 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, kopírovacie služby, služby chránených dielní - tlač propagačných predmetov školy 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.
- (7) Riadok 08 a 09 sú mzdové náklady a náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie.
- (8) Riadok 10 zahŕňa príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové poistenie.
- (9) Riadok 11 sú ostatné sociálne náklady - náhrada príjmu pri DPN, tvorba SF, stravovanie zamestnancov, odstupné a príspevky na rekreáciu.
- (10) 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.
- (11) 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 – ERASMUS+, Nadácia TV JOJ, Nadácia Tatrabanky, Nadácia EPH.
- (3) Riadok 68 – príspevok od MV SR na zorganizovanie okresného kola súťaže Hviezdoslavov Kubín a príspevok od OZ Rodičov ZŠ.
- (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 od Magistrátu – Zmluva č. MAGDGI1900427-dofinancovanie ŠKD
- f) príspevok na asistentov učiteľa
- g) vzdelávacie poukazy

Účtovná jednotka prenáša z roku 2019 do roku 2020 nevyčerpané prostriedky na prevádzku vo výške 37.072,- €. Tieto budú použité na úhradu nákladov do 31.3.2020.
 Účtovná jednotka vykázala k 31.12.2019 zisk vo výške 8.498,64 eur.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
27.3.2020			