

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 959, 905 01 Senica
IČO	34028226
Dátum zriadenia	01.01.1997
Spôsob zriadenia	Protokol č.1997/826Z/1338
Názov zriaďovateľa	Mesto Senica
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 1408/56, 905 01 Senica
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávacia činnosť na základnej škole
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Krzysztof Siwiec
Funkcia	Riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Ľubomíra Deáková
Funkcia	Zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	60,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	63
- počet vedúcich zamestnancov	4

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka 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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) 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.
k) 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	1/6
2	10	1/10
3	20	1/20
4	50	1/50
5	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 33,19 Eur do 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 33,19 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka **netvorila** žiadne opravné položky.

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)

Textová časť k tabuľke č.1 -

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 22507,61 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Protokolu o zverení do správy zo dňa 15.8.2019 – Detské ihrisko

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
budova	Kooperativa - Poistná zmluva – 1594144,64 €	1486,08 €
výpočtová technika	Kooperativa - Poistná zmluva – 11617,10 €	97,09 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Materiál pre výchovného poradcu od VUDPaP-nehmotný	270,06
Materiál pre výchovného poradcu od VUDPaP-hmotný	2170,55
Dlhodobý hmotný majetok ostatný	2551,36
Majetok v správe účtovnej jednotky :	
Pozemky	88475,58
Budovy, stavby	1182654,18
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	9843,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

Začiatkom roku 2019 boli pri krádeži pristihnutí dvaja občania, ktorí boli nasnímaní kamerovým systémom školy. Súd ich právoplatne odsúdil. Manželka jedného spísala so školou dohodu o splátkovom kalendári. K 31.12.2019 vykazoval zostatok nesplatennej časti 45,00 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
Ernest Mihok	45,00	0,00
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Depozitný účet	119203,92	99112,57
Potravinový účet	0	0
Účet Zábezpeka	8803,55	0

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
<i>Náklady budúcich období spolu z toho:</i>	12630,99	21319,46
- 381 - poisťné, predplatné, služby STP APV, Virtuálna knižnica	3197,13	2906,07
- ŠKD platené popredu	2395,00	2376,00
- NBO-preddavky stravy (=účet 324)	7038,86	16037,39
<i>Príjmy budúcich období spolu z toho:</i>	30,00	20,00
- účet 385 – ŠKD platené pozadu	30,00	20,00

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
Nevysporiadaný VH	-3135,54			3691,81	556,27	
Výsledok hospodárenia	3691,81	-2965,25		-3691,81	-2965,25	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Zamestnanecké pôžitky – jubilejné odmeny / 7899,30 €	2020

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Neuhradené faktúry dodávateľom vystavené po 31.12.2019, záväzky voči zamestnancom a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, dane a ostatné záväzky vyplývajúce z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2019, záväzky zo sociálneho fondu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Závazky z toho:	138058,10	117431,86
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	136234,15	116009,25
- záväzky voči dodávateľom	1187,82	878,94
- záväzky voči zamestnancom	64875,81	54194,67
- záväzky voči poisťovniam	42759,34	35705,33
- záväzky voči daňovému úradu	10456,66	8230,25
- prijaté preddavky	7038,86	16037,39
- záväzky z finančnej zábezpeky za stravné a réžiu v školskej jedálni	8803,55	0,00
- ostatné záväzky	1112,11	962,67
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1823,95	1422,61
- záväzky so sociálneho fondu	1823,95	1422,61
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5555,89	5773,48
- poplatky za školský klub detí	2395,00	2376,00
- predplatné	128,38	113,34
- ostatné	3032,51	3284,14

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	111018,60	120332,67
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- školné	23390,00	23620,00
- strava	72523,23	90351,20
- réžia	9907,00	5887,20
- ostatné tržby z predaja služieb	5198,37	474,27

Základná škola, Komenského 959, 905 01 Senica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

b) finančné výnosy		
662 - Úroky z toho:	289,50	202,24
-		
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	312174,55	294320,49
- bežný transfer na školský klub	94986,00	82704,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	91376,00	70731,00
- vlastné príjmy	44480,58	37492,47
- príjmy zo stravného	81331,97	103393,02
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	19922,00	17954,22
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	1248297,68	1074869,03
- bežný transfer na PK	1177415,68	1053872,53
- bežný transfer na sociálne znevýhodnené prostredie	600,00	350,00
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	14851,20	17710,40
- bežný transfer na rezervy na jubilejné	6046,44	2902,10
- bežný transfer na odmeny pre pedagóga za praktikanta		34,00
- bežný transfer na rozvojový projekt „Zdravie na tanieri“	7000,00	
- bežný transfer z UPSVaR na stravu žiakov	40334,40	
- preplatky z RZZP	1224,20	
- z ÚPSVaR – projekt Pracuj v ŠJ	825,76	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- výnosy z darov	3000,00	1848,18
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1288,00	2451,34
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	6649,81	8502,73
- výnosy z prenájmu	5280,41	5700,53
- z dobropisov, refundácií	1224,20	2802,20
- náhrada škody	145,00	
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
- rezervy na jubilejné odmeny	4533,65	3937,17

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1497319,14 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1524418,07 €.

Pokles výnosov bol spôsobený výpadkom tržieb za stravné.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1202205,43 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 230842,58 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 19922,00 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	150632,69	66667,12
- čistiace potreby	2571,38	3541,87
- materiál na údržbu	7522,70	4620,94
- učebné pomôcky	7973,89	16940,42
- interiérové vybavenie	7997,40	16858,81
- stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie	6920,83	
- ostatný materiál	13185,51	24705,08
- potraviny	104460,98	

Základná škola, Komenského 959, 905 01 Senica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

502 - Spotreba energie z toho:	66065,34	56974,79
- elektrická energia	16679,64	15458,38
- voda	1966,46	1748,51
- plyn	47419,24	39767,90
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	56387,29	39494,19
- oprava budov, objektov...	54206,38	33162,90
- oprava strojov, prístrojov, zariadení	2180,91	6331,29
512 – Cestovné	290,76	258,35
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	43,23	145,88
-		
518 - Ostatné služby z toho:	25400,31	36232,33
- licencie	1658,44	1653,22
- poštovné a telekom.sl, internet	1892,27	1778,64
- školenie	543,00	1128,00
- stočné	1961,89	2327,97
- ost.služby – LVK, ŠvP	9200,00	13944,00
- ostatné služby	10144,71	15400,50
c) osobné náklady	1230213,72	1056460,75
521 - Mzdové náklady	884859,66	760877,46
524 - Záonné sociálne náklady	307783,58	265143,36
525 - Ostatné sociálne náklady	10121,18	8817,73
527 - Záonné sociálne náklady	27449,30	21622,20
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1556,76	1556,76
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	20290,00	18322,22
- odpisy z vlastných zdrojov	19116,00	17618,22
- odpisy z cudzích zdrojov	1174,00	704,00
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
- rezervy na jubilejné	7899,30	4533,65
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	2663,06	2483,31
- bankové poplatky	401,50	400,70
- poistenie	2261,56	2082,61
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	133072,86	140877,45
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	75,00	20,00
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
-	8815,75	7620,10
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	54,92	38,36

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 499 948,88 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 520 726,26 €. Pokles nákladov bol spôsobený nižším odvodom príjmov zo stravného a poskytovaním dotácie na stravovanie žiakov z ÚPSVaR.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 884859,66 € (nárast oproti roku 2018 bol spôsobený zvýšením miezd podľa osobitného predpisu)
- sociálne náklady vo výške 345354,06 € (nárast oproti roku 2018 bol spôsobený vyplácaním rekreačných poukazov podľa Zákonníka práce/nad rámec Zákonníka práce)
- odpisy vo výške 20290,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 133147,86 € (účet 588, 589)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	108,64	771.1 29
Iné napr. drobný nehmotný majetok	4298,88	771.1 2
Iné napr. drobný hmotný majetok	300764,91	771.1 1

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 21.3.2019 uznesením č. 2/2019/47

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.9.2019 uznesením č. 5/2019/160
- druhá zmena schválená dňa 27.12.2019 rozpočtovým opatrením primátora č. 3/19

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

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

a) iné mimoriadne skutočnosti

Dopad COVID-19 na fungovanie RO.

Opis skutočností:

Začiatkom roka prepukla pandémie koronavírusu COVID-19.

Od 11.3.2020 je prerušené vyučovanie a škola, školský klub detí a školská jedáleň je uzatvorená. Konkrétny dopad, či už finančný alebo materiálny, bude známy až po skončení pandémie.