

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola, Wolkerova v Bardejove
Sídlo účtovnej jednotky	Wolkerova ul. č. 10, 085 41 Bardejov
IČO	37874021
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Bardejov
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie č. 16, 085 01 Bardejov
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 ZŠ
----------------------------------	------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Dagmar Filipová riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jozef Dunčák zástupca riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	80,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	79 5

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: ZŠ, ŠKD, CVČ, ŠJ

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.
k) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
l) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 celé eurá nahor.

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	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka neúčtuje 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).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

O majetku a záväzkoch vyjadrených v cudzej mene sme neúčtovali.

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

Účtovná jednotka vykazovala pohyby v tabuľke č. 1. Hodnota budovy bola navýšená o 91 998,70 € zaradením - Zníženie energetických nákladov na prevádzku telocvične.

V roku 2020 na účte 042 – Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka pohyby v sume 3 415,50 €.

V uvedených pohyboch je obstaranie a zaradenie stroja z projektu Erasmus+.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie stavieb	Prípád živelných pohrôm	2 600 000,00 €
	Sklenené, stavebné súčasti, vandalizmus	7 200,00 €
Poistenie hnutelných vecí	Prípád živelných pohrôm, odcudzenie	400 000,00 €
	Krádež a vandalizmus	40 000,00 €
	Prevádzková zodpovednosť za škodu	50 000,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	58 147,57 €

Základná škola, Wolkerova 10, 085 41 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Budova školy	2 183 227,83 €

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	265 825,89	193 713,84

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 004,91	2 129,47
- poisťné	1 061,04	1 198,02
- predplatné	252,96	249,96
- služby	690,91	681,49
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 749,71	0,00	0,00	+1 607,16	-7 142,55	Presun + 1607,16 €: preúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2019
Výsledok hospodárenia (431)	+1607,16	0,00	0,00	-1 607,16	0,00	Presun + 1607,16: preúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2019

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8: K 31.12.2020 evidujeme záväzky v hodnote 275 026,04 €.

Základná škola, Wolkerova 10, 085 41 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č. 8: Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v hodnote 272 552,56 € (dodávateľa, predpis miezd 12/2020 – depozit, odborové príspevky, grant Erasmus).
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov v hodnote 2 473,48 € (sociálny fond).

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	2 473,48	1 336,71
- záväzky zo sociálneho fondu	2 473,48	1 336,71
Krátkodobé záväzky z toho:	272 552,56	199 336,21
- záväzky voči dodávateľom	9 230,00	7 142,55
- záväzky voči zamestnancom	143 420,82	104 737,31
- záväzky voči poisťovniam	91 396,50	67 406,35
- záväzky voči daňovému úradu	26 661,75	18 463,00
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0	0,00
- ostatné záväzky	256,49	0,00
- zúčtovanie s Európskou úniou – Erasmus+	1 587,00	1 587,00

2. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	100 893,67	98 952,77
- predplatné časopisy	2 004,91	2 129,47
- budova	94 064,58	96 823,30
- stravné ŠR	1 840,68	0,00
- stroj z projektu Erasmus+	2 983,50	0,00

- b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
- Digitálny totem z projektu Erasmus+	3 415,50	0,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	12 785,00	20 924,00
- strava	6 294,96	52 543,94
- réžia	7 812,00	9 880,80
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	12,66	304,15
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		
- bežný transfer na školský klub	135 238,00	117 785,00
- bežný transfer na centrum voľného času	11 821,00	15 419,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	140 809,96	165 936,74
- bežný transfer na základnú školu – vlastné príjmy	7 915,19	2 876,90

Základná škola, Wolkerova 10, 085 41 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	21 498,68	34 230,18
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na mzdy a odvody	1 354 684,00	1 195 986,00
- bežný transfer na tovary a služby	172 661,00	169 719,00
- bežný transfer na asistenta učiteľa	24 384,00	22 176,00
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	16 550,00	17 459,00
- bežný transfer na dopravné	3 682,06	11 791,06
- bežný transfer na dopravné z minulých rokov	572,94	470,74
- bežný transfer na sociálne znevýhodnené prostredie	2 000,00	2 350,00
- bežný transfer na stravné ŠR	52 841,16	47 620,80
- bežný transfer na školské potreby HN	315,40	415,00
- bežný transfer na učebnice	15 896,00	2 392,00
- bežný transfer na mimoriadne výsledky žiakov	0,00	600,00
- bežný transfer na lyžiarsky kurz	9 300,00	9 750,00
- bežný transfer na školu v prírode	4 590,00	8 400,00
- bežný transfer od iných subjektov verejnej správy (obce)	514,27	1 670,00
- bežný transfer dištančné vzdelávanie	4 000,00	0,00
- bežný transfer na projekt „Pracuj v šk. kuchyni“	9 582,58	2 765,60
- bežný transfer na odchodné	0,00	2 600,00
- bežný transfer na Covid testovanie	182,39	0,00
- bežný transfer – dezinfekcia	3 000,00	0,00
- zúčtovanie nákladov budúcich období (381 a 384) z r. 2019	124,56	-483,59
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 758,72	6 441,80
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
- bežný transfer – grant Erasmus	2 368,50	23 664,89
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	432,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- projekt Nadácie Petit Academy	176,00	540,40
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy		
- výnosy z prenájmu	1 826,54	2 251,22
- výnosy z réžie	1 519,22	198,70
- výnosy z dobropisov	2 599,28	434,81

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2 030 748,07 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 949 114,14 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími dotáciami a tiež dôsledkom pandémie ochorenia COVID - 19.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 674 880,36 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 2 758,72 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 295 784,15 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 21 498,68 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu:	152 858,14	144 997,12
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	10 040,27	11 810,99
- tepelná energia	51 781,18	55 298,55
- voda	2 724,23	3 218,12

Základná škola, Wolkerova 10, 085 41 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	67 244,54	51 704,43
512 - Cestovné	107,62	3 972,85
518 - Ostatné služby	31 447,25	56 343,68
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 219 054,53	1 075 714,49
524 - Záonné sociálne náklady	400 438,40	372 799,40
527 - Záonné sociálne náklady	24 809,84	28 215,76
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 084,16	1 084,16
e) Ostatné náklady na prev. činnosť		
544 - Zmluvné pokuty, penále	4 590,00	0,00
f) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	21 268,12	34 230,18
- odpisy z cudzích zdrojov	3 421,28	6 441,80
g) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky banke	385,30	425,50
- poisťné	2 359,35	2 330,73
- správny poplatok	0,00	8,00
- poštovné, manipulačné	32,87	0,00
- výnosy ŠR	17,70	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	175,64
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	32 837,00	86 233,47
i) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- ÚPSVaR	315,40	182,60
- dopravné žiakov	4 255,00	12 261,80
- náhrada škody	77,00	0,00
549 - Manká a škody z toho:		
- škoda na skladových zásobách v súvislosti s pandémiou COVID-19	1 683,96	0,00
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	2,38	57,71

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2 032 833,14 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 947 449,27 €.

Nárast nákladov bol spôsobený vyššími dotáciami a v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID - 19 - výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19, čo predstavuje nárast vo výške 6 063,93 €
- mzdové náklady vo výške 1 219 054,53 €
- sociálne náklady vo výške 425 248,24 €
- spotreba energií vo výške 64 545,68 €
- údržba vo výške 67 244,54 €
- služby vo výške 31 447,25 €
- zmluvná pokuta za neuskutočnenie školy v prírode vo výške 4 590,- € v súvislosti s COVID - 19
- odpisy vo výške 24 689,40 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 32 837,00 € (účet 588).

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný majetok	306 087,65	771 10
Ostatný hmotný majetok	194 473,40	771 19
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Nenastali žiadne udalosti.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX

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 12.12.2019 uznesením č. 88/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.06.2020 uznesením č. 81/2020 – M
- druhá zmena schválená dňa 01.10.2020 uznesením č. 89/2020
- tretia zmena schválená dňa 17.12.2020 uznesením č. 197/2020.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.