

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2020

Článok I. Všeobecné údaje

- 1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky:
- a) **Základná škola Ladislava Balleka**
Ul. E.B. Lukáča 6, 936 01 Šahy
IČO : 37864530
Rozpočtová organizácia zriadená obcou
Zriadená: 1.7.2002
Spôsob zriadenia: zriaďovacia listina
Zriaďovateľ: Mesto Šahy
Hlavné námestie 1, 936 01 Šahy
- b) Riadna účtovná závierka
c) Škola je súčasťou konsolidovaného celku
d) Škola je súčasťou súhrnného celku verejnej správy
- 2) Opis činnosti účtovnej jednotky: poskytovanie výchovy a základného vzdelávania v súlade so základnými pedagogickými dokumentmi.
- 3) **Štatutárny zástupca: PaedDr. Beata Bazalová, riaditeľka školy**
- | | |
|--|----|
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov - fyzické osoby za rok 2020: | 37 |
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov - fyzické osoby k 31.12.2020: | 37 |
| - z toho: riadiacich zamestnancov: | 3 |

Článok II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1) Účtovníctvo vedené v zmysle zákona o účtovníctve. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti. Účtovanie spôsobom B.
- 2) Neboli zmeny účtovných metód ani účtovných zásad.
- 3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek: v zmysle § 25 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.

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) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

- 4) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa mesačne odpisuje rovnomerným odpisovaním v zmysle § 27 zákona č. 595/2003 Z. z. a následných úprav. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Drobný nehmotný majetok do 2.400,- Eur sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518-ostatné služby a vedie sa evidenčne na podsúvahovom účte. Drobný hmotný majetok do 1.700,- Eur sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501-spotreba materiálu a nad 30,- Eur/ks sa vedie evidenčne na podsúvahovom účte.
- 5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku: Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ľarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého 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** od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. **Bežný transfer** od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami. **Kapitálový transfer** 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). **Kapitálový transfer** 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: Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Článok III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

- 1) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok
- a) pohyb obstarávacích cien
- | | |
|--------------------------------|----------------|
| obstarávacia cena k 31.12.2019 | 266.826,07 Eur |
| + prírastky | 0,00 Eur |
| - úbytky | 431,19 Eur |
| +/- presuny | |
| obstarávacia cena k 31.12.2020 | 266 394,88 Eur |
- b) pohyb oprávok a opravných položiek
- | | |
|----------------------|----------------|
| oprávky k 31.12.2019 | 165 483,79 Eur |
| + prírastky | 7 608,00 Eur |
| - úbytky | 431,19 Eur |
| +/- presuny | |
| oprávky k 31.12.2020 | 172 660,60 Eur |
- c) pohyb zostatkových cien
- | | |
|------------------------------|----------------|
| zostatková cena k 31.12.2019 | 101.342,28 Eur |
| zostatková cena k 31.12.2020 | 93 734,28 Eur |

Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ktoré má účtovná jednotka v správe	Suma
Pozemky	21 157,80
Budovy, stavby	237 116,44
Obstaranie DHM	0,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	8 120,64

Poistenie majetku – hnuťelný majetok je poistený v Generali poisťovňa a.s., poisťná zmluva č. 2404296369 a č.5720073135 v celkovej hodnote 185,33 Eur. Budovy sú poistené zriaďovateľom.

- 2) Dlhodobý finančný majetok - negatívne
- 3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – negatívne
- 4) Dlhové cenné papiere – negatívne

B Obežný majetok

- 1) Zásoby - negatívne
- 2) Pohľadávky:

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	0,-	0,-	0,-
- pohľadávky za nájom	0,-	0,-	0,-
- ostatné pohľadávky	0,-	0,-	0,-

- 3) Finančný majetok:

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0,-	0,-
Ceniny	18,40	9,50
Bankové účty	80 294,83	65 381,75

- 4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci – negatívne
- 5) Časové rozlíšenie:

Opis jednotlivých významných Položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
381–náklady budúcich období, z toho:	1 049,57	1 034,84
- predplatné	370,80	324,61
- poisťné	400,82	432,28
- upgrade programov	277,95	277,95

Článok IV **Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

A Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých významných položiek
Nevysporiadaný VH minulých rokov	31,41				31,41	
Hospodársky výsledok	0,-	2,55			2,55	

B Závazky

- 1) Rezervy - negatívne
- 2) Závazky podľa doby splatnosti:

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	záväzky po lehote splatnosti suma
Dlhodobé záväzky do 5 rokov z toho:	2 868,49	2 922,20	0,-
- zo sociálneho fondu	2 868,49	2 922,20	0,-
Krátkodobé záväzky do 1 roku z toho:	59 753,94	55 175,63	0,-
- voči dodávateľom	0,-	0,-	0,-
- voči zamestnancom	33 021,80	30 074,20	0,-
- voči poisťovniam	21 016,73	19 385,27	0,-
- voči daňovému úradu	5 638,75	4 674,16	0,-
- ostatné záväzky	76,66	142,00	0,-
- zostatok nevyčerpaného grantu (372)	0,00	900,00	0,-

- 3) Bankové úvery – negatívne
- 4) Časové rozlíšenie:

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
384–výnosy budúcich období, z toho:	1 067,97	1 041,79
- predplatné	370,80	324,61
- poisťné	400,82	429,73
- upgrade programov	277,95	277,95
- ostatné	18,40	9,50

Článok V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1) Výnosy

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	5 402,50	3 996,00
602 - Tržby z predaja služieb – poplatok za ŠKD	5 402,50	3 996,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,-	0,-
c) aktívacia	0,-	0,-
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,-	0,-
e) finančné výnosy	0,-	0,-
f) mimoriadne výnosy	0,-	0,-
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	712 371,80	755 806,81
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	72 270,23	86 275,02
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4 719,-	7 608,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	635 382,57	653 293,16
697 - Výnosy samospr. z bež. transferov od ostatných subjektov mimo VS	0,-	8 630,63
h) ostatné výnosy	4 134,93	2 268,21
648 - Ostatné výnosy – nájomné	4 134,93	2 268,21
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,-	0,-

Kvôli pandémie Covid 19 sme mali v roku 2020 oveľa nižšie vlastné príjmy ako v roku 2019. Poplatok za ŠKD, hradený vopred za polrok, sme museli vrátiť za mesiace, v ktorých žiaci sa učili doma dištančnou formou. Keďže škola bola zavretá, aj príjem za prenájom telocvične a bufetu sa veľmi znížil.

2) Náklady

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	70 795,23	84 047,91
501 - Spotreba materiálu	56 828,05	68 616,02
502 - Spotreba energie	13 967,18	15 431,89
b) služby	45 367,15	28 701,04
511 - Opravy a udržiavanie	23 341,74	10 468,98
512 – Cestovné	370,60	302,04
513 - Náklady na reprezentáciu	885,12	256,88
518 - Ostatné služby	20 769,69	17 673,14
c) osobné náklady	562 411,98	611 560,88
521 - Mzdové náklady	407 784,54	448 228,50
524 - Zákonné sociálne náklady	143 049,44	148 447,09
527 - Zákonné sociálne náklady	11 578,00	14 885,29
d) dane a poplatky	929,30	1 503,60
538 - Ostatné dane a poplatky	929,30	1 503,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky	4 719,00	7 608,00
551 - Odpisy DNM a DHM	4 719,00	7 608,00
f) finančné náklady	1 171,25	976,61
568 - Ostatné finančné náklady	1 171,25	976,61
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	9 537,43	6 264,21
587 – Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	9 537,43	6 264,21
i) ostatné náklady	26 977,89	21 406,22
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	10,28	0,09
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	26 967,61	21 406,13
j) dane z príjmov	0,00	0,00

3) Náklady voči audítovi alebo audítorskej spoločnosti - negatívne**4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií** - negatívne

Článok VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - negatívne**2) Ďalšie informácie:**

Na podsúvahových účtoch 751 až 756 je účtovaný drobný hmotný majetok v evidencii v hodnote 329 513,10 Eur. Jedná sa o drobný dlhodobý hmotný majetok s jednotkovou hodnotou do 1.700,- Eur.

Článok VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Negatívne

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

Negatívne

Článok IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2019 uznesením č.13-XI./19-Z v celkovej výške 767.666,- Eur výdavky a 50 449,- Eur príjmy.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.04.2020 uznesením č. 16-V./20-Z, rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2020 uznesením č. 18-IV./20-Z, rozpočtovým opatrením č. 2
- tretia zmena schválená dňa 15.10.2020 uznesením č. 21-IV./20-Z, rozpočtovým opatrením č. 3
- štvrtá zmena schválená dňa 29.10.2020 uznesením č. 22-IV./20-Z, rozpočtovým opatrením č. 4
- piata zmena schválená dňa 15.12.2020 uznesením č. 24-IV./20-Z, rozpočtovým opatrením č. 5

a) Príjmy bežného rozpočtu:

	kategória	schválený	upravený	skutočnosť k 31.12.2020	skutočnosť k 31.12.2019
- vlastné príjmy ZŠ	- 210	2 000,00	1 387,00	1 364,01	2 654,30
- vlastné príjmy ŠKD	- 220	6 000,00	4 000,00	3 996,00	5 402,50
- iné nedaňové príjmy	- 290	0,00	904,00	904,20	1 480,63
- bežné granty	- 310	42 449,00	17 300,00	17 301,00	54 427,10
- z rozpočtu obce	- 310	0,00	300,00	300,00	0,00
Spolu:		50 449,00	23 891,00	23 865,21	63 964,53

b) Príjmy kapitálového rozpočtu: - negatívne

c) Výdavky bežného rozpočtu:

	kategória	schválený	upravený	skutočnosť k 31.12.2020	skutočnosť k 31.12.2019
- PK – normatívne	- 610	314 133,-	322 933,-	323 165,71	304 193,94
	- 620	109 790,-	108 576,-	108 343,29	107 616,87
	- 630	61 569,-	102 404,-	92 351,56	94 745,46
	- 640	1 500,-	1 000,-	540,42	1 865,73
- PK- nenormatívne	- 610	13 314,-	13 784,-	13 785,00	9 107,06
	- 620	4 653,-	4 817,-	4 816,23	3 105,12
	- 630	10 793,-	13 107,-	13 106,77	7 062,82
	- 640	10 200,-	5 940,-	5 089,66	10 261,78
- vlastné príjmy	- 630	2 000,-	2 291,-	2 268,21	4 134,93
- úrad práce	- 630	45 412,-	25 412,-	16 839,40	17 091,80
- OK – ŠKD, VŠJ	- 610	66 142,-	58 590,-	57 635,35	47 251,49
	- 620	23 117,-	19 121,-	18 630,82	16 219,75
	- 630	3 167,-	3 767,-	3 766,80	1 943,31
	- 640	350,-	2 493,-	2 393,20	458,47
- bežné granty	- 610	58 874,-	48 177,-	43 222,24	36 199,68
	- 620	23 373,-	17 462,-	15 002,15	15 254,28
	- 630	12 900,-	25 200,-	16 337,30	28 196,97
	- 640	6 379,-	5 508,-	4 839,12	1 893,08
Spolu:		767 666,-	780 582,-	742 133,23	706 602,54

PK – prenesená kompetencia
 OK – originálna kompetencia
 ŠKD – školský klub detí
 VŠJ – výdajňa školská jedáleň

d) Výdavky kapitálového rozpočtu:

Rok 2020	0,00 Eur
Rok 2019 - skutočnosť	49 373,48 Eur

e) Finančné operácie - príjmové:

názov	kategória	schválený	upravený	skutočnosť k 31.12.2020	skutočnosť k 31.12.2019
zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	453	0,00	21 904,00	21 903,67	0,00

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

negatívne

Za správnosť: Barbora Vandová
 V Šahách, 23.03.2021

Schválila: PaedDr. Beata Bazalová
 riaditeľka školy