

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ZŠ s MŠ Juraja Holčeka
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Juraja Holčeka 583/18, Dolný Ohaj
IČO	37863894
Dátum zriadenia	1. apríla 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Dolný Ohaj
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 109/130, 941 43 Dolný Ohaj
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	Výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ivan Ostrožlík
Funkcia	Riaditeľ ZŠ s MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Monika Potocká
Funkcia	Zástupkyňa riaditeľa pre MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	28
- 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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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.
e) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

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

Drobný nehmotný majetok od 0,01 € do 2400,00 €, 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 0,01 € 1700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov ako účet 501 – Spotreba materiálu, pričom od sumy 250,00 € sa eviduje v podsúvahovej evidencii.

5. 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

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)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budovy a hnutelné veci	Poistenie pre prípad poškodenia a zničenia – poistná suma 1 083 601,20 €	Štvrťročne 143,41
Hnutelné veci	Poistenie pre prípad poškodenia a zničenia – poistná suma 6 821,08 €	Ročne 98,91 €
Hnutelný majetok	Poistenie pre prípad odcudzenia a poškodenia – poistná suma 5736,00 €	Ročne 39,35 €
Hnutelný majetok	Poistenie pre prípad odcudzenia a poškodenia – poistná suma 3772,80 €	Ročne 25,00 €
Hnutelný majetok	Poistenie pre prípad odcudzenia a poškodenia – poistná suma 11 391,87 €	Ročne 78,59 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	54 934,58 €

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	11 736,00 €

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Dobropis – preplatok plynu	065	3156,32	3156,32	Dobropis – preplatok plynu

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	2529,71	3156,32	0
- pohľadávky – preplatok plynu za r. 2020	2529,71	3156,32	0

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18, Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:	3156,32	2529,71
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	3156,32	2529,71
- preplatok plynu za rok 2020	3156,32	2529,71

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0	0
Bankový účet – vkladový výdavkový účet – SK23 0200 0000 00017 8710 7454	811,61	21,24
Bankový účet – príjmový účet – SK12 0200 0000 0018 1017 7259	9,60	7,22
Bankový účet – školská jedáleň – SK38 0200 0000 0017 8711 7951	52,69	2 138,88
Bankový účet – depozit – SK31 0200 0000 0019 3394 7559	46 633,81	37 743,16
Bankový účet – sociálny fond – SK64 0200 0000 0018 1016 5653	2 349,30	2 070,53

3. 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:	747,80	718,70
- poisťné	216,32	-
- predplatné	228,18	352,68
- aktualizácia upgrade softvéru	303,30	366,02
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	433,50
- prenájom telocvične	0,00	433,50

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	-203,24			760,05	-556,81	V roku 2020 bol zaúčtovaný nevysporiadaný kladný výsledok hospodárenia z roku 2019 z účtu 431 v sume
431 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	760,05	-509,38		-760,05	509,38	Rozdiel nákladov a výnosov za účtovné obdobie roku 2020

B. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18, Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	2652,92	2306,97
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	968,26	456,22
- záväzky voči zamestnancom	25954,02	21212,41
- záväzky voči poisťovniam	16493,36	13430,72
- záväzky voči daňovému úradu	3848,22	2810,60
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	-	-
- ostatné záväzky	49,24	1764,64

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	968,26	456,22
- záväzky voči zamestnancom	25954,02	21212,41
- záväzky voči poisťovniam	16493,36	13430,72
- záväzky voči daňovému úradu	3848,22	2810,60
- prijatá zábezpeka – školská jedáleň	0,00	1764,64
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	2652,92	2306,97
- záväzky zo sociálneho fondu	2652,92	2306,97
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	-	-
-	-	-

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis
Záväzky voči zamestnancom	25 954,02	21 212,41	mzdy na depozitnom účte za 12/2020
Záväzky s orgánmi SP a ZP	16 493,36	13 430,72	Odvody do SP a ZP za 12/2020 na depozitnom účte
Záväzky voči daňovému úradu	3 848,22	2 810,60	Preddavky na daň za 12/2020
Záväzky voči dodávateľom	968,26	456,22	Neuhradené faktúry k 31.12.2020
Záväzky zo SF	2 652,92	2 306,97	Zostatok na účte SF+povinný prídel do SF za 12/2020

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 z toho:		
- Stravné MŠ v školskej jedálni	3426,91	1897,77
- Réžie I. stupeň	2172,50	1290,00
- Réžie II. stupeň	1059,50	1232,50
- Stravné - zamestnanci	2465,99	1216,95
- Príspevok zamestnávateľa na stravné zamestnancom	2881,31	4173,97

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18, Dolný Ohaj

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

b) 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:		
- bežný transfer na MŠ, ŠJ a ŠKD	116 424,68	126 385,48
- bežný transfer pre ZŠ	4553,09	2301,47
- bežný transfer pre ŠJ	6827,71	
- bežný transfer pre MŠ	2588,80	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	-	-
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer ZŠ – prenesené kompetencie	305 716,00	306 486,00
- bežný transfer - odchodné	3 607,00	
- bežný transfer – Covid – čistiace a dezinf. Prostriedky	2 000,00	
- bežný transfer – dištančné vzdelávanie	2 000,00	
- bežný transfer – nákup učebníc	2 628,00	
- bežný transfer – lyžovačka	1 200,00	300,00
- bežný transfer – asistenti učiteľa	24 384,00	22 176,00
- bežný transfer – vzdelávacie poukazy	2 816,00	2 854,00
- bežný transfer – predškoly	2 554,00	1 817,00
- bežný transfer – dotácia – stravovacie návyky	10 010,40	8053,20
- bežný transfer – UPSVAR	1 943,45	
- bežný transfer – dotácia na podporu udržania zamestnanosti v MŠ	11 399,60	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	-	-
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	-	-
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	-	-
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	-	-
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	-	-
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:	-	-
- zinkasované príjmy RO		
c) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:	-	-
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	-	-
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	-	-
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	-	-
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:	-	-
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:		
- Poplatok za prenájom telocvične	1 442,50	2 947,00
- Poplatok – MŠ	1 756,00	2 568,50
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	-	-
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	-	-
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	-	-
-		

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy - dotácia na ZŠ vo výške 305 716,00 €

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18, Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa pre MŠ, ŠJ, ŠKD vo výške 116 424,68 €

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 z toho:		
- Potraviny – školská jedáleň	16 639,26	20 476,39
ZŠ		
- čistiace a dezinf. potreby	2 024,39	1 501,06
- čistiace a dezinf. potreby zo vzdel. poukazov	1 436,11	
- učebnice	2 649,75	
MŠ		
- hračky zo školného MŠ	1 512,75	652,76
502 - Spotreba energie z toho:		
ZŠ		
- elektrická energia	1683,97	1 952,63
- voda	561,26	718,11
- plyn	12 150,33	12 615,28
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	-	-
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	-	-
512 – Cestovné	-	-
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
518 - Ostatné služby z toho:		
ZŠ		
- Telefón	420,20	687,74
- Internet	232,33	398,28
- Revízie zariadení	591,59	639,50
- Vývoz fekálií		237,23
- BOZP a CO	400,00	384,00
- Školenia		583,00
- Systémová podpora	470,83	822,05
- Predplatné	352,68	
MŠ		
- Telefón	252,22	229,93
- Vývoz fekálií	485,3	521,56
- Systémová podpora	251,34	228,05
- Interiérové vybavenie	225,00	320,40
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady ZŠ	232 588,81	223 603,71
524 - Záonné sociálne náklady ZŠ	76 588,50	78 144,07
525 - Ostatné sociálne náklady ZŠ	-	-
527 - Záonné sociálne náklady ZŠ	10 722,51	4 226,05
521 – Mzdové náklady MŠ	59 976,61	52 522,41
524 – Záonné sociálne náklady MŠ	19930,46	18 182,06
525 – Ostatné sociálne náklady MŠ	-	-
527 – Záonné sociálne náklady MŠ	1125,96	1 168,15
521 – Mzdové náklady ŠJ	25 088,10	23 938,47

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18, Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

524 – Zákonné sociálne náklady ŠJ	8 334,21	8120,38
525 – Ostatné sociálne náklady ŠJ	-	-
527 – Zákonné sociálne náklady ŠJ	555,30	606,58
521 – Mzdové náklady ŠKD	13 235,37	11 742,39
524 – Zákonné sociálne náklady ŠKD	4 446,79	4 086,54
525 – Ostatné sociálne náklady ŠKD	-	-
527 – Zákonné sociálne náklady ŠKD	225,14	223,77
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	-	-
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	-	-
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	-	-
- odpisy z cudzích zdrojov	-	-
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	-	-
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam	-	-
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:	-	-
-		
562 - Úroky z toho:	-	-
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- bankové poplatky	-	885,35
- poistenie majetku	579,45	475,95
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:	-	-
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	-	-
- bežný transfer		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	-	-
- bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	-	-
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	-	-
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	16936,13	14 457,33
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	1 517,22	-
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	-	-
-		
542 - Predaný materiál z toho:	-	-
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	-	-
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	-	-
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	-	-

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18, Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	1200,00	300,00
-		
549 - Manká a škody z toho:	-	-
-		
j) dane z príjmov	-	-
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok - projekt „Elektronizácia vzdelávacieho systému regionálneho školstva“	11 736,00	790 - 021
Iné - Majetok evidovaný v podsúvahovej evidencii spolu v hodnote:	233 757,93	
Z toho: Projekt – Modernizácia vzdelávacieho procesu na ZŠ	6 821,00	790 - 004
Projekt „Zvyšovanie kvality vzdelávania s využitím elektronického testovania	4 855,00	790 - 022
Moderné vzdelávanie – Digitálne vzdelávanie pre všeobecno-vzdelávacie predmety	2 201,28	790 - 023
Moderné vzdelávanie pre vedomostnú spoločnosť	1 473,60	790 - 008
Podpora polytechnickej výchovy na ZŠ	49 472,38	790 - 024
Dar-Národné športové centrum	4 712,00	790 - 025
Dar+vybavenie telovične z iných zdrojov	1791,23	790-026,790-028
Bezpl. prevod – Slovenský tenisový zväz	272,40	790-027
Projekt Zdravie na tanieri	7320,12	790-029
Notebooky-z dotácie na dištančné vzdelávanie	1854,00	790-026

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 obecným zastupiteľstvom dňa 12. 12. 2019 uznesením č. Uznesenie č. 8/2019/7.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30. 1. 2020 uznesením č. 9/2020/5
- druhá zmena schválená dňa 30. 4. 2020 uznesením č. 10/2020/4
- tretia zmena schválená dňa 15. 12. 2020 uznesením č. 13/2020/8
- štvrtá zmena schválená dňa 26. 1. 2021 uznesením č. 14/2021/3

Čl. X

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

Po 31. 12. 2020 nastali nasledovné zmeny, ktoré je potrebné zverejniť v účtovnej závierke:

- vrámci refundácií z UPSVaR – Dohoda o poskytnutí fin. príspevku na podporu znevýhodneného uchádzača o zamestnanie (§ 50) boli refundované mzdy za 10-12/2020 spolu v sume 439,21 €
- vrámci refundácií z UPSVaR – Národný projekt „Praxou k zamestnaniu 2“ boli refundované mzdy za 10-12/2020 spolu v sume 1 764,36 €.