

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

**Poznámky k súvahe a výkazu ziskov a strát
k 31. 12. 2020**

**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. Monika Vašková
- (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 53,50 z toho 4,0 vedúci zamestnanci.
- (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je 50,33 z toho 4,0 vedúci zamestnanci.
- (7) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie riaditeľkou školy bol 28.6.2020.

**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 Gymnázium MA, ktoré budú uhradené v roku 2021 (315AU,r. 044) a pohľadávky z titulu neuhradeného dobropisu k poplatku za odvoz odpadu HM SR za rok 2020.
- (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 poisťné, predplatné časopisov a on-line publikácií.

Pasíva:

- (1) Vlastné zdroje krytia majetku spolu v riadku č. **061** sú súhrnom, HV MO (428AU,r.072) .
- (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). Pohľadávky voči Slovenskej akademickej asociácii pre medzinárodnú spoluprácu – čiastka z projektov ERASMUS+ na doplatenie do 100% zmluvnej sumy) + záväzkov z titulu nezúčtovanej dotácie zo SR na prevádzku. (346AU r.047
- (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 International House.

Pohľadávky a záväzky

a) Prehľad pohľadávok k 31.12.2020 (v €):

názov	riadok	účet	suma	poznámka
Iné pohľadávky	041	378	172,57	Nezúčtované pohľadávky voči zamestnancom presunuté na tento účet na konci roka
Ostatné pohľadávky-krátkodobé	044	315	1.764,95	Voči International House a Gymnázium MA - refundácie nákladov – úhrada v r.2021
Daňové pohľadávky	046	346	53,91	Preplatok z poplatku za odvoz odpadu HMBA za rok 2020
Spolu			8.115,51	

b) Prehľad záväzkov – krátkodobých - k 31.12.2020 (v €):

názov	riadok	účet	suma	poznámka
Dodávatelia	088	321	7.601,76	Neuhradené dodávateľské faktúry k 31.12.20– najmä za služby a energie za 12/20 splatné v 1/2021
Zamestnanci – výplata mzdy	089	331	51.450,41	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/20 splatné v 1/2021
Zdravotné poisťovne	090	336AU	9.278,80	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/20 splatné v 1/2021
Sociálna poisťovňa	090	336AU	23.595,89	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/20 splatné v 1/2021
DDS	090	336AU	1.082,99	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/20 splatné v 1/2021
Daňový úrad BA I.	091	342	7.722,05	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/20 splatné v 1/2021
Záväzky z dôvodu fin.vzťahov k ŠR a rozp US	092	346	4.232,43	Nevyčerpané prostriedky na prevádzku zo ŠR 9.223,43, <u>mínus</u> pohľadávka z titulu dlžnej čiastky (20%) ERASMUS 4.991,00
SPOLU			105.722,90	

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

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v roku 2020:

PS k 1.1.2020	4.595,68
tvorba	<u>7.972,52</u>
Spolu	12.568,20
čerpanie- stravné zamestnancom	3.143,81
- úrazové poistenie zamestnancov	1.011,03
- dary	<u>1.394,83</u>
čerpanie spolu	5.549,67
 KS k 31.12.2020	 7.018,53

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 zákonné a ostatné sociálne náklady, čo predstavuje 87,39 %-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,
 - učebnice – financované zo ŠR, v roku 2020 poskytnutý podstatne vyšší príspevok na učebnice oproti predošlým rokom
 - čistiace prostriedky – v roku 2020 podstatne navýšené z dôvodu pandémie COVID-19
 - drobný DHM – nákup nových notebookov z fin. príspevku zo ŠR na dištančné vzdelávanie, nové PC s príslušenstvom, tlačiareň, skener, nové stoly do zborovne, iný DHM.
 - materiál na bežnú údržbu
 - rôzny spotrebný materiál 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 2020 bolo okrem iných bežných opráv realizované brúsenie a lakovanie parkiet vo veľkej telocvični, maliarske práce v telocvični a v ostatných priestoroch školy, elektroinštalačné práce.
- (4) Riadok 05 - cestovné – najmä na školenia a sprievod žiakov na akcie školy.
- (5) Riadok 06 – náklady na reprezentáciu – kvety pri jubileách, drobné nákupy na sekretariát-občerstvenie pri rokovaníach 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 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, odchodné a príspevky na rekreáciu.
- (10) Na r. 15 sú záúčtované poplatky za odvoz odpadu (poplatky Magistrátu), notárske poplatky
- (11) Iné ostatné náklady - r. 24 - sú bankové poplatky.

Výnosy

- (1) Riadok 58 – príspevky rodičov na ŠKD za bežné obdobie, výnosy z grantov a darov – ERASMUS+, príspevok z PdFUK na prax študentov, finančný príspevok z projektu „Prvá pomoc“ Opatrenie 3A- na úhradu miezd zamestnancom, ktorým zamestnávateľ nemohol pridelovať prácu z dôvodu prekážky na strane zamestnávateľa za obdobie, kedy bola škola z dôvodu rozhodnutia UVZ SR zatvorená, dar od Tour 4U na nákup pomôcok na Hejného metódu.

(2) Riadok 73 – Dotácie

- dotácie zo ŠR (BT + dohodovacie konania)
- odchodné
- dotácia na učebnice
- príspevok na LVK
- príspevky od Magistrátu HM BA na ŠKD
- príspevok od Magistrátu – Zmluva č. MAGDG2000098-dofinancovanie ŠKD
- príspevok na asistentov učiteľa
- vzdelávacie poukazy

Účtovná jednotka prenáša z roku 2020 do roku 2021 nevyčerpané prostriedky na prevádzku vo výške 48.646,- €. Tieto budú použité na úhradu nákladov do 31.3.2021.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
29.3.2021			