

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola kpt. J. Nálepku
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 2, 900 31 Stupava
IČO	31773711
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Stupava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1/24
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné vzdelanie podľa platných predpisov
----------------------------------	---

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr.Zuzana Šimková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ľubica Klasová zástupca riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	140,5
Počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Školský klub detí, Školská jedáleň

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka 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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

e) 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.
f) záväzky	menovitou hodnotou
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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 dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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	6	16,67
2	8	12,5
3 a 4	20	5
5 a 6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 50,- Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

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) V priebehu roka 2021 bol navýšený dlhodobý hmotný majetok o chladnička ŠJ, bufetový stôl ŠJ, učebňa techniky, učebňa informatiky, biológie, fyziky a jazykovej učebne, rekonštrukcie učebni prevod od zriaďovateľa v čiastke 85786,72 eur , z projektu Modernizácia školy zo ŠR oddychové zóny na I. stupni v čiastke 11635,66 eur, dar nadobudnutý bezodplatne od OZ RZ pri ZŠ závlaha automatická v čiastke 7984,- eur.

Spolu ZŠ Stupava nadobudla majetok v r. 2021 spolu vo výške 105406,38 eur.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluvné poistenie majetku a zodpovednosť za škodu	4053,33

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2248891,04

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	060	0	

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

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 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	5433,23	8627,56
381 001- vopred zaplatené poisťné	3988,87	3988,87
381 002 - vopred zaplatené predplatné	65,99	293,30
381 005 – vopred zaplatené nájomné	1021,88	0,00
381 880 – preddavok stravy	356,49	4345,39

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presu n	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	-2889,61	-6524,99		2889,61	-6524,99	
Nevysporiadaný VH min.r.	-7032,14		0,06	-2889,61	-9921,69	

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8 Závazky ZŠ k 31.12.2021 tvoril zostatok na účte SF, záväzky voči dodávateľom a zamestnancom, SP, ZP a DÚ-mzdy za mesiac december 2021 a projekt záväzok na vrátenie. Tabuľka č.8

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku		Opis
	K 31.12.2021	k 31.12.2020	
Záväzky voči zamestnancom	182548,17	214162,35	Mzdy XII./21
Zúčtovanie so SP a ZP	109538,16	136085,12	Odvody do SP a ZP XII./21
Ostatné priame dane	27912,37	38143,99	Odvod dane na DÚ za XII./21
Záväzky zo SF	32958,47	34668,95	Dlhodobé záväzky zo SF
Dodávatelia 321	20900,57	15326,60	Neuhradené FA v dobe splatnosti
Prijaté preddavky 324	4345,39	356,49	Preddavky za stravu
Ostatné záväzky – 325	3901,00		Projekt v ZŠ úspešnejší

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:	136941,12	127216,05
Poistné	3988,87	3988,87
Predplatné	220,00	65,99
Nájomné	0,00	1021,88
KT zo ŠR	73043,75	63802,33
KT od subjektov mimo VS	59688,50	58336,98

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	59413,73	70283,00
- strava	14281,32	73829,03
- réžia	43780,58	44977,09
-		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	736992,09	880723,39
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	43883,89	43650,78
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	2788655,90	2852375,24
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2030,64	2394,24
697 - Výnosy samosprávy z BT od ost.subjectov mimo VS		918,00
698 - Výnosy samosprávy z KT od ost. subj. mimo VS	5015,90	6632,48

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k	Suma k
	31.12.2020	31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	274323,37	249129,86
spotreba potravín v ŠJ	125958,50	135693,27
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	24130,30	34286,73
- plyn	47395,41	44591,24
- voda	4315,48	5002,22
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	42429,85	38986,89
512 - Cestovné náhrady	18,60	14,00

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

518 - Ostatné služby -	4059,64	119528,61
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	2091477,94	2210852,51
524 - Záonné sociálne náklady	691566,20	775267,71
527 - Záonné sociálne náklady	68565,53	72623,34
d) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady -	11761,33	13772,22
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	144067,70	198333,68
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	32842,43	33379,16
551 – Odpisy DNM a DHM	50930,43	52677,50
- odpisy z vlastných zdrojov	37580,65	36407,60
- odpisy z cudzích zdrojov	7003,94	8620,52
- odpisy zo ŠR	6345,84	7649,38

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Drobný majetok	836354,44	771/791
Prenajatý DM	2024,80	751/791

Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13 Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č. 199/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.2.2021 uznesením MSZ č.5/2021
- druhá zmena schválená dňa 6.5.2021 v zmysle § 14 odst.1 zákona 583/2004 Z.z
- tretia zmena schválená dňa 6.5.2021 uznesením MSZ č.51/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 24.6.2021 uznesením MsZ č.81/2021
- piata zmena schválená dňa 23.9.2021 uznesením MsZ č.112/2021
- šiesta zmena schválená 25.11.2021 uznesením MsZ č. 172/2021
- siedma zmena schválená 31.12.2021 v zmysle §14 odst. 1 zákona 583/2004 Z.z.

Čl. VIII.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.