

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Dr. J. Dérera
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Gen. M. R. Štefánika 7, 901 01 Malacky
IČO	31811493
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Malacky
Sídlo zriaďovateľa	Bernolákova 5188/1A, 901 01 Malacky
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	Vzdelávacia činnosť v základnej škole
----------------------------------	---------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Riaditeľka školy	Mgr. Katarína Habová
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Zástupkyňa školy	Mgr. Jozefína Balúchová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	72,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	75,0 5

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) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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

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	12	8,33
3	20	5,00
4	40	2,5
5	60	1,67

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € 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 80,00 € do 1700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým 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

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.

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 -

Na účte 021 – budovy a stavby je vykázaný prírastok v sume 828193,78 €, ktorý vznikol zverením majetku zo správy mesta Malacky do správy ZŠ Dr. J. Déryera v Malackách na základe protokolu zo dňa 01.04.2021 (výstavba novej telocvične).

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

Majetok je poistený cez zriaďovateľa – Mesto Malacky.

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	36378,90
Drobný dlhodobý nehm.majetok	1524,17
Budovy, stavby	2354032,06
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	129197,78
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2521132,91

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- ostatné pohľadávky	13513,02	2852,03	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:		
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	2852,03	13513,02

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	6142,94	3030,97
- poisťné	1949,28	1935,80
- predplatné	897,79	978,18
- ostatné	3295,87	116,99

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	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	-5986,72			865,89	5120,83	
Výsledok hospodárenia (431)	865,89	2923,84		-865,89	2923,84	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na zamestnanecké požitky v sume / 5364,00	2022

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	558,29	362,68
- záväzky zo sociálneho fondu	558,29	362,68
Krátkodobé záväzky z toho:	193816,31	173735,61
- záväzky voči dodávateľom	2191,61	4246,80
- záväzky voči zamestnancom	89319,43	76650,03
- záväzky voči poisťovniam	64486,64	56250,33
- záväzky voči daňovému úradu	16884,52	14548,21
- ostatné záväzky voči zamestnancom	12251,00	11947,00
- iné záväzky	422,60	333,24
prijaté preddavky	8260,51	0,00
ostatné záväzky	0,00	9760,00

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

Záväzky vznikli v mesiaci december 2021 z dôvodu výplat zamestnancov za mesiac december, ktoré boli vyplatené v mesiaci január 2022 vo výplatnom termíne a taktiež boli zaslané odvody do poisťovní a odvody daňovému úradu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	194374,60	174098,29
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	193816,31	173735,61
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	558,29	362,68
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0
-		

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	92712,95	58750,12
- školné	28695,00	28665,00
- strava	40960,63	9745,52
- réžia ŠJ	22812,92	18904,44
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:	382516,19	318743,33
- bežný transfer na školský klub	178996,00	166656,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	117214,00	102886,84
- bežný transfer na potraviny v ŠJ	42607,24	7441,40
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	46298,68	29013,42
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	36727,87	29013,42
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	1547008,40	1559051,93
- bežný transfer na PK	1468126,85	1440574,17
- bežný transfer – ÚPSVaR – obеды zadarmo	32733,20	58130,43

Základná škola Dr. J. Dérera, Ul. Gen. M. R. Štefánika 7, 901 01 M
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	347,04	347,04
--	--------	--------

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2088808,34 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1996330,89 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením počtu zamestnancov. Zvýšenie výnosov bolo taktiež spôsobené v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1547008,40 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 382516,19 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 46298,68 € (účet 692)
- tržby za vlastné výkony vo výške 92712,95 (účet 602)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	208751,86	221419,33
501 - Spotreba materiálu z toho: -	164941,04	181487,13
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn -	43810,82 12517,82 2644,72 28648,28	39932,20 12353,76 1905,60 25672,84
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava budov a objektov	35879,14 35438,02	25510,50 22154,18
518 - Ostatné služby z toho: - za služby VT - revízie a kontroly	37639,28 9284,55 7497,62	37908,31 5984,47 3353,60
c) osobné náklady	1660870,16	1585930,74
521 - Mzdové náklady	1200596,01	1156728,40
524 - Záonné sociálne náklady	418504,51	382560,36
527 - Záonné sociálne náklady	41769,64	46641,98
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNМ a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	46645,72 36727,87 9570,81	29360,46 22464,15 6549,27
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: -	5364,00	18625,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho: -	3661,23	3548,51
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	92917,11	54443,64

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2085884,50 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1995465,00 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením počtu zamestnancov, čo prinieslo zvýšenie osobných nákladov, nárastom odpisov DHM (prírastok na budovách), nárastom nákladov z odvodu príjmov – od 1.9.2021 sa zrušili tzv. obedy zadarmo a zákonní zástupcovia od uvedeného dátumu uhrádzali za potraviny v školskej jedálni. Náklady na pandémiu ochorenia COVID - 19) boli vynaložené vo výške 13965,72 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1660870,16 €

- sociálne náklady vo výške 460274,15 €
- odpisy vo výške 46645,72 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 92917,11 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok evidovaný na podsúvahových účtoch

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
771 Podsúvahový účet Dlhodobý hmotný majetok ZŠ, ŠJ, ŠKD	462893,69	Majetok je zabezpečený signalizačným zariadením napojeným na políciu.
779 podsúvahový účet DHM CO, Výpožičky	15882,51	Majetok je zabezpečený signalizačným zariadením napojeným na políciu.
791 podsúvahový účet DHM D ZŠ, ŠJ	450021,84	Majetok je zabezpečený signalizačným zariadením napojeným na políciu.
799 Vyrovnávací účet	28754,36	Majetok je zabezpečený signalizačným zariadením napojeným na políciu.

Čl. VII

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 11.12.2020 uznesením č. 110/2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.06.2021 uznesením č. 65/2021
- druhá zmena schválená dňa 01.07.2021 rozpočtovým opatrením č. 3/2021
- tretia zmena schválená dňa 02.09.2021 rozpočtovým opatrením č. 4/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 27.10.2021 rozpočtovým opatrením č. 5/2021
- piata zmena schválená dňa 02.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 6/2021

Čl. X

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.