

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2021

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 2021: | 36 |
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov - fyzické osoby k 31.12.2021: | 36 |
| - 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 31.12.2020 | 266.394,88 Eur |
| + prírastky | 0,00 Eur |
| - úbytky | 392,02 Eur |
| +/- presuny | |
| obstarávacia cena k 31.12.2021 | 266 002,86 Eur |
- b) pohyb oprávok a opravných položiek
- | | |
|----------------------|----------------|
| oprávky k 31.12.2020 | 172 660,60 Eur |
| + prírastky | 7 608,00 Eur |
| - úbytky | 392,02 Eur |
| +/- presuny | |
| oprávky k 31.12.2021 | 179 876,58 Eur |
- c) pohyb zostatkových cien
- | | |
|------------------------------|---------------|
| zostatková cena k 31.12.2020 | 93 734,28 Eur |
| zostatková cena k 31.12.2021 | 86 126,28 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	7 728,62

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	0,-	25,11	0,-
- pohľadávky za nájom	0,-	0,-	0,-
- ostatné pohľadávky	0,-	25,11	0,-

- 3) Finančný majetok:

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0,-	0,-
Ceniny	9,50	19,35
Bankové účty	65 381,75	89 510,54

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

Opis jednotlivých významných Položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
381–náklady budúcich období, z toho:	1 034,84	1 275,05
- predplatné	324,61	531,49
- poisťné	432,28	432,28
- upgrade programov	277,95	311,28

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

A Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých významných položiek
Nevysporiadaný VH minulých rokov	31,41			2,55	33,96	
Hospodársky výsledok	2,55		8,18	-2,55	-8,18	

B Závazky

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	záväzky po lehote splatnosti suma
Dlhodobé záväzky do 5 rokov z toho:	2 922,20	2 440,09	0,-
- zo sociálneho fondu	2 922,20	2 440,09	0,-
Krátkodobé záväzky do 1 roku z toho:	55 175,63	72 742,93	0,-
- voči dodávateľom	0,-	0,-	0,-
- voči zamestnancom	30 074,20	40 160,44	0,-
- voči poisťovniam	19 385,27	25 811,59	0,-
- voči daňovému úradu	4 674,16	6 610,78	0,-
- ostatné záväzky	142,00	160,12	0,-
- zostatok nevyčerpaného grantu (372)	900,00	0,-	0,-

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
384–výnosy budúcich období, z toho:	1 041,79	1 291,85
- predplatné	324,61	531,49
- poisťné	429,73	429,73
- upgrade programov	277,95	311,28
- ostatné	9,50	19,35

Článok V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1) Výnosy

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	3 996,00	4 427,77
602 - Tržby z predaja služieb – poplatok za ŠKD	3 996,00	4 427,77
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	755 806,81	792 277,88
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	86 275,02	90 745,02
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	7 608,00	7 608,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	653 293,16	692 618,86
697 - Výnosy samospr. z bež. transferov od ostatných subjektov mimo VS	8 630,63	1 306,00
h) ostatné výnosy	2 268,21	3 374,33
648 - Ostatné výnosy – nájomné	2 268,21	3 374,33
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,-	0,-

Kvôli pandémie Covid 19 sme aj v roku 2021 mali nižšie vlastné príjmy ako v roku 2019, vypadli nám príjmy za prenájom telocvične nakoľko bol vydaný zákaz využívanie telocvične v školách.

2) Náklady

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	84 047,91	83 996,15
501 - Spotreba materiálu	68 616,02	69 637,60
502 - Spotreba energie	15 431,89	14 358,55
b) služby	28 701,04	29 778,64
511 - Opravy a udržiavanie	10 468,98	6 713,88
512 – Cestovné	302,04	265,14
513 - Náklady na reprezentáciu	256,88	565,53
518 - Ostatné služby	17 673,14	22 234,09
c) osobné náklady	611 560,88	635 534,60
521 - Mzdové náklady	448 228,50	457 635,37
524 - Zákonné sociálne náklady	148 447,09	160 929,64
527 - Zákonné sociálne náklady	14 885,29	16 969,59
d) dane a poplatky	1 503,60	1 403,60
538 - Ostatné dane a poplatky	1 503,60	1 403,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky	7 608,00	7 608,00
551 - Odpisy DNM a DHM	7 608,00	7 608,00
f) finančné náklady	976,61	996,95
568 - Ostatné finančné náklady	976,61	996,95
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	6 264,21	17 262,21
587 – Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	6 264,21	17 262,21
i) ostatné náklady	21 406,22	23 508,01
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,09	0,09
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	21 406,13	23 508,01
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 365 595,67 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 25.02.2021 uznesením č.26-III./21-Z v celkovej výške 802.486,- Eur výdavky a 71 329,- Eur príjmy.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2021 uznesením č. 33-VI./21-Z, rozpočtovým opatrením č. 2
- druhá zmena schválená dňa 02.09.2021 uznesením č. 35-V./21-Z, rozpočtovým opatrením č. 6
- tretia zmena schválená dňa 02.11.2021 uznesením č. 37-X./21-Z, rozpočtovým opatrením č. 7
- štvrtá zmena schválená dňa 18.11.2021 uznesením č. 38-III./21-Z, rozpočtovým opatrením č. 8
- piata zmena schválená dňa 09.12.2021 uznesením č. 39-III./21-Z, rozpočtovým opatrením č. 9
- šiesta zmena schválená dňa 27.01.2022 uznesením č. 40-IV./22-Z, rozpočtovým opatrením č. 10

a) Príjmy bežného rozpočtu:

	kategória	schválený	upravený	skutočnosť k 31.12.2021	skutočnosť k 31.12.2020
- vlastné príjmy ZŠ	- 210	2 000,00	490,00	490,58	1 364,01
- vlastné príjmy ŠKD	- 220	5 700,00	4 428,00	4 427,77	3 996,00
- iné nedaňové príjmy	- 290	2 700,00	2 884,00	2 883,75	904,20
- bežné granty	- 310	48 820,00	21 818,00	26 262,63	17 301,00
- z rozpočtu obce	- 310	0,00	0,00	0,00	300,00
Spolu:		59 220,00	29 620,00	34 064,73	23 865,21

b) Príjmy kapitálového rozpočtu: - negatívne

c) Výdavky bežného rozpočtu:

	kategória	schválený	upravený	skutočnosť k 31.12.2021	skutočnosť k 31.12.2020
- PK – normatívne	- 610	339 288,-	340 046,-	339 985,99	323 165,71
	- 620	118 582,-	120 789,-	120 806,72	108 343,29
	- 630	58 387,-	78 155,-	66 778,52	92 351,56
	- 640	1 500,-	4 000,-	4 025,01	540,42
- PK- nenormatívne	- 610	10 756,-	14 143,-	14 143,38	13 785,00
	- 620	3 759,-	4 942,-	4 941,40	4 816,23
	- 630	50 908,-	57 990,-	57 631,42	13 106,77
	- 640	10 000,-	13 618,-	10 645,38	5 089,66
- vlastné príjmy	- 630	4 700,-	9 230,-	9 230,96	2 268,21
- úrad práce	- 630	700,-	2 200,-	1 842,30	16 839,40
- OK – ŠKD, VŠJ, MI	- 610	60 893,-	59 596,-	58 372,85	57 635,35
	- 620	21 283,-	20 442,-	20 038,31	18 630,82
	- 630	7 741,-	7 913,-	7 696,84	3 766,80
	- 640	350,-	300,-	575,71	2 393,20
- bežné granty	- 610	49 019,-	44 059,-	38 876,57	43 222,24
	- 620	23 183,-	18 629,-	13 787,09	15 002,15
	- 630	32 305,-	12 642,-	12 173,46	16 337,30
	- 640	9 132,-	7 350,-	1 304,85	4 839,12
Spolu:		802 486,-	816 044,-	782 856,76	742 133,23

PK – prenesená kompetencia
OK – originálna kompetencia
ŠKD – školský klub detí
VŠJ – výdajná školská jedáleň
MI – multifunkčné ihrisko

d) Výdavky kapitálového rozpočtu:

negatívne

e) Finančné operácie - príjmové:

názov	kategória	schválený	upravený	skutočnosť k 31.12.2021	skutočnosť k 31.12.2020
zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	453	12 109,00	12 109,00	12 109,15	21 903,67

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, 14.03.2022

Schválila: PaedDr. Beata Bazalová
riaditeľka školy