

Poznámky k 31.12.2021

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	343.55	343.55	Dobropis – preplatok plynu

b) 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
Krátkodobé pohľadávky z toho:	3156,32	343.55	0
- pohľadávky – preplatok plynu za r. 2021	3156,32	343.55	0

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18, Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	3156,32	343.55
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	3156,32	343.55
- preplatok plynu za rok 2021	3156,32	343.55

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0	0
Bankový účet – vkladový výdavkový účet – SK23 0200 0000 00017 8710 7454	0	811.61
Bankový účet – príjmový účet – SK12 0200 0000 0018 1017 7259	13.75	9.60
Bankový účet – školská jedáleň – SK38 0200 0000 0017 8711 7951	49.65	52.69
Bankový účet – depozit – SK31 0200 0000 0019 3394 7559	59183.05	46633.81
Bankový účet – sociálny fond – SK64 0200 0000 0018 1016 5653	2 278.38	2 349.30

3. 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:	747,80	718,70
- poisťné	0	216.32
- predplatné	0	228.18
- aktualizácia upgrade softvéru	306,30	303.30
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
- prenájom telocvične	0,00	0,00

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	-556.81			596.74	-39.93	V roku 2021 bol zaúčtovaný nevysporiadaný kladný výsledok hospodárenia z roku 2020 z účtu 431 v sume
431 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	509.38	-5339.48		-509.38	5339.48	Rozdiel nákladov a výnosov za účtovné obdobie roku 2021

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 2021

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	3286.40	2652.92
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	2489.08	968.26
- záväzky voči zamestnancom	34753.81	25954.02
- záväzky voči poisťovniam	22620.87	16493.36
- záväzky voči daňovému úradu	5766.39	3848.22
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	-	-
- ostatné záväzky	65.48	49.24

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	2489.08	968.26
- záväzky voči zamestnancom	34753.81	25954.02
- záväzky voči poisťovniam	22620.87	16493.36
- záväzky voči daňovému úradu	5766.39	3848.22
- prijatá zábezpeka – školská jedáleň	0,00	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	3286.40	2652.92
- záväzky zo sociálneho fondu	3286.40	2652.92
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	-	-
-	-	-

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
Záväzky voči zamestnancom	34753.81	25954.02	mzdy na depozitnom účte za 12/2021
Záväzky s orgánmi SP a ZP	22620.87	16493.36	Odvody do SP a ZP za 12/2021 na depozitnom účte
Záväzky voči daňovému úradu	5766.39	3848.22	Preddavky na daň za 12/2021
Záväzky voči dodávateľom	968,26	456,22	Neuhradené faktúry k 31.12.2021
Záväzky zo SF	3286.40	2652.92	Zostatok na účte SF+povinný prídel do SF za 12/2021

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:		
- Stravné MŠ v školskej jedálni	4019.17	3426.91
- Réžie I. stupeň	2213.00	2172.50
- Réžie II. stupeň	1569.50	1059.50
- Stravné - zamestnanci	3706.32	2465.99
- Príspevok zamestnávateľa na stravné zamestnancom	5379.07	2881.31

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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	137680,36	116 424,68
- bežný transfer pre ZŠ	300,88	4553,09
- bežný transfer pre ŠJ	9445,45	6827,71
- bežný transfer pre MŠ	1409,60	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	360581,70	305716,00
- bežný transfer - odchodné	0,00	3607,00
- bežný transfer – Covid – čistiace a dezinf. Prostriedky	62,30	2000,00
- bežný transfer – dištančné vzdelávanie	1000,00	2000,00
- bežný transfer – nákup učebníc	2131,00	2628,00
- bežný transfer – lyžovačka	0,00	1200,00
- bežný transfer – asistenti učiteľa	24 384,00	24 384,00
- bežný transfer – vzdelávacie poukazy	2893,00	2816,00
- bežný transfer – predškoly	3625,00	2554,00
- bežný transfer – dotácia – stravovacie návyky	7386,60	10 010,40
- bežný transfer – UPSVAR	2238,86	1 943,45
- bežný transfer – dotácia na podporu udržania zamestnanosti v MŠ	6001,03	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	39,50	1442,50
- Poplatok – MŠ	1990,00	1756,00
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 306 581,70 €

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18, Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa pre MŠ, ŠJ, ŠKD vo výške 137 680,36 €

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		
501 - Spotreba materiálu z toho:		
- Potraviny – školská jedáleň	12800,49	16639,26
ZŠ		
- čistiace a dezinf. potreby	1679,32	2024,39
- čistiace a dezinf. potreby zo vzdel. poukazov	590,11	1436,11
- učebnice	2131,00	2649,75
MŠ		
- hračky zo školného MŠ	87,50	1512,75
502 - Spotreba energie z toho:		
ZŠ		
- elektrická energia	10669,48	1683,97
- voda	272,20	561,26
- plyn	2280,94	12 150,33
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	-	-
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	4202,00	-
512 – Cestovné	237,90	-
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
518 - Ostatné služby z toho:		
ZŠ		
- Telefón	531,61	420,20
- Internet	0,00	232,33
- Revízie zariadení	442,80	591,59
- Vývoz fekálií	132,00	-
- BOZP a CO	457,60	400,00
- Školenia	263,00	-
- Systémová podpora	564,18	470,83
- Predplatné	26,00	352,68
MŠ		
- Telefón	359,88	252,22
- Vývoz fekálií	413,69	485,30
- Systémová podpora	285,56	251,34
- Interiérové vybavenie	-	225,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady ZŠ	260.149,95	232 588,81
524 - Záonné sociálne náklady ZŠ	97 294,94	76 588,50
525 - Ostatné sociálne náklady ZŠ	-	-
527 - Záonné sociálne náklady ZŠ	7143,69	10 722,51
521 – Mzdové náklady MŠ	71 866,91	59976,61
524 – Záonné sociálne náklady MŠ	25 211,08	19 930,46
525 – Ostatné sociálne náklady MŠ	-	-
527 – Záonné sociálne náklady MŠ	1618,65	1125,96
521 – Mzdové náklady ŠJ	27 183,60	25088,10

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18, Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

524 – Zákonné sociálne náklady ŠJ	9591,40	8334,21
525 – Ostatné sociálne náklady ŠJ	-	-
527 – Zákonné sociálne náklady ŠJ	741,37	555,30
521 – Mzdové náklady ŠKD	12366,13	13235,37
524 – Zákonné sociálne náklady ŠKD	4364,69	4446,79
525 – Ostatné sociálne náklady ŠKD	-	-
527 – Zákonné sociálne náklady ŠKD	379,02	225,14
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	791,50	-
- poistenie majetku	900,43	579,45
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:	15243,06	16936,13
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	2789,52	1517,22
- 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 2021

-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	-	1200,00
-		
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“	11 736,20	790 - 021
Iné - Majetok evidovaný v podsúvahovej evidencii spolu v hodnote:	240 004,80	
Z toho: Projekt – Modernizácia vzdelávacieho procesu na ZŠ	6 821,08	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 15. 12. 2020 uznesením č. 13/2020/5.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28. 10. 2021 uznesením č. 16/2021/9
- druhá zmena schválená dňa 16. 12. 2021 uznesením č. 17/2021/3
- tretia zmena schválená dňa 31. 1. 2022 uznesením č. 18/2022/4

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, o ktorých by bolo potrebné poskytnúť informácie.

