

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Dvorec
Sídlo účtovnej jednotky	956 55 Dvorec 63
IČO	36129674
Dátum zriadenia	1. júla 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č.j. 174/02, Obec Dvorec 24.6.2002
Názov zriaďovateľa	Obec Dvorec
Sídlo zriaďovateľa	956 55 Dvorec 69
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

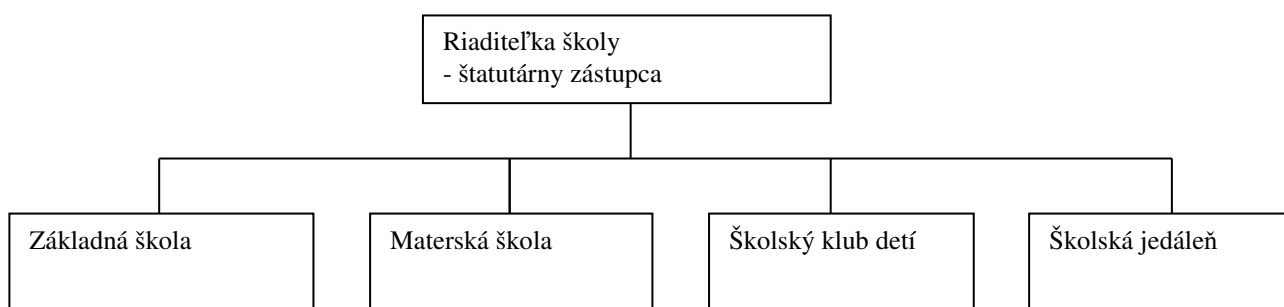
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou zabezpečuje výchovu a vzdelávanie detí predškolského veku a poskytuje základné vzdelanie. Súčasťou predškolskej výchovy je aj príprava dieťaťa na povinnú školskú dochádzku. Zabezpečuje stravovanie žiakov a dospelých stravníkov.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Nadežda Sokolíková
Funkcia	Riaditeľka školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	18
- počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



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 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.

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 celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 2400 Eur, 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 1 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

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

- 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 obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa neúčtovali.

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)

Základná škola s materskou školou Dvorec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

V tabuľke č.1 nie je vykázaný prírastok ani úbytok neobežného majetku..

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok(č.zmluvy: 4419007882 Komunálna poisťovňa,) -notebook Lenovo na sumu 420 EUR -reproduktory Genius na sumu 94,08 € -interaktívna tabuľa SmartBoard na 1687,20 €	Živelné poistenie a krádež do výšky 2201,28 €	13,08€
Dlhodobý majetok (č.zml.4419004941 Komunálna poisť.) -súbor hnutelných vecí na sumu 2916 € a 1381,29 €	Živelné poistenie a krádež do výšky 4 297,29 €	25,46 €
Dlhodobý majetok (č.zml.6807109223 Komunálna poisť.) -súbor hnutelných vecí na sumu 5 166,39 Eur	Združené poistenie majetku do výšky 5166,39 Eur	79,01 €
Dlhodobý majetok (č.zml.6808080397 Komunálna poisť.) -súbor hnutelných vecí na sumu 1960,53 Eur	Združené poistenie majetku na poistnú sumu 1960,53 Eur	51,72 Eur
Dlhodobý majetok (č.zml.6810396825 Komunálna poisť.) -súbor hnutelných vecí na sumu 1959,85 Eur	Združené poistenie majetku na poistnú sumu 1959,85 Eur	37,85 Eur
Dlhodobý majetok (č.zml.6812668337 Komunálna poisť.) -súbor hnutelných vecí na sumu 736,80 Eur	Združené poistenie majetku na poistnú sumu 736,80 Eur	14,24 Eur

1. 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
Ceniny	0	3,90
Bankové účty	18 187,37	32 112,73

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 (účet 381) spolu:	71,88	0
- predplatné	10,80	0
- poistné	13,08	0
- aktualizácie programov	0	0
- licencie	48	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Zmena vlastného imania bola len z dôvodu zúčtovania výsledku hospodárenia bežného obdobia.

B Závazky

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	2 658,56	2 533,28
- záväzky zo sociálneho fondu	2 658,56	2 533,28
Krátkodobé záväzky z toho:	27 739,77	25 856,93
- záväzky voči dodávateľom	24,29	1 172,53
- záväzky voči zamestnancom	15 090,12	14 324,36
- záväzky voči poisťovniam	10 022,43	8 655,45
- záväzky voči daňovému úradu	2 095,09	1 669,05
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- iné záväzky (379-zrážky zo miezd)	499,16	
- ostatné záväzky(325 voči zamestnancom)	8,68	35,54

1. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
383 -Výdavky budúcich období spolu	0	0
384 -Výnosy budúcich období spolu:		532,78
- zúčtovanie aktualizácie programov a licencií		0
- predplatné časopisov a elektronických médií		0
- poisťné		0
- zostatok prenes.kompetencií na čerpanie v 1.štvrtroku 2021		532,78

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	25 298,80	20 589,70
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- príjmy MŠ, ŠKD	7 936,34	3 895,00
- príjmy ŠJ	17 362,46	16 694,70
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0	165,76
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO zriadených obcou	348 996,60	421 460,78
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	164 909,22	187 712,48
- Bežný transfer výnosy z obce	123 010,00	170 072,33
- bežný transfer na školský klub	3 835,00	1 605,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	7 326,17	5 769,94
- BT na materskú školu	3 514,00	2 226,90
- BT z obce na ŠJ-dofinancovanie	10 918,80	8 038,31
- BT – z preplatkov energií	483,93	
- BT stravné na úhradu faktúr za potraviny v ŠJ	15 821,32	

Základná škola s materskou školou Dvorec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	2817,00	2 817,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na ZŠ - dopravné - vzdelávacie poukazy - dopravné min.rok - škola v prírode - projekt Čítame radi - predškolači - digit.technologie - príspevok na stravu - učebnice - dezinfekcia - dotácia UPSVaR na stravu	181 270,38 166 177,00 1 078,92 1 574,00 39,76 0 400,00 3 320,00 1 000,00 5 654,70 986,00 1 040,00 5654,70	230 931,30 191 511,61 1 572,46 1 869,00 340,22 1 000,00 0 1 965,00 0 9 195,60 1 880,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0	0
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: -		0

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	39 045,13	40 398,87
501 - Spotreba materiálu z toho: - Potraviny v ŠJ	25 824,63 16 651,40	27 292,17 16 561,57
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn	13 220,50 2 408,22 456,28 10 356,00	13 106,70 2 564,87 281,28 10 260,55
b) služby	12 735,12	14 753,75
511 - Opravy a udržiavanie	694,94	1 212,44
512 – Cestovné	0	9,87
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby z toho: - Licencie programov, iné služby - Účtovnícke služby, ost.slужby - Školenia - Telekomunikačné a poštové služby - Iné	12 040,18 1 416,66 7 800,00 80,00 1478,71 1 264,81	13 531,44 2 386,07 7 800,00 70,00 1 226,42 2 048,95
548- Dopravné vyplatené žiakom	1 118,68	1 807,38
549- manká a škody (potraviny pre Covid karanténu po záruke-likvidácia)	95,77	0
c) osobné náklady	304 278,53	337 694,73
d) odpisy, rezervy a opravné položky	2 817,00	2 817,00
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - Odpisy DM zo ŠR - odpisy z vlastných zdrojov zriaďovateľa - odpisy z cudzích zdrojov zriad.	2 817,00 0 2 320,95 496,05	2 817,00 0 2 320,95 496,05
e) finančné náklady	825,37	1 080,43
568 - Ostatné finančné náklady z toho: bankové poplatky	825,37	1 080,43
562 - úroky		0,01
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	31 269,73	39 963,07
588 - Náklady z odvodu príjmov	31 269,73	18 025,44
589 – náklady z budúceho odvodu príjmu		21 937,63

--	--	--

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok ZŠ s MŠ	90 254,18	771.1 .02
drobný hmotný majetok ŠJ	8 568,93	771.8 1
Učebné pomôcky	377,47	771.1 .03
DHM v používaní	23 039,29	771.1 1

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 ZŠ s MŠ Dvorec bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2020 uznesením č.9/2020, zverejnený 16.12.2020

Zmeny rozpočtu:

Normatívne príspevky:

K 1.1.2021 schválené: **174 838 EUR**

- 25.10.2021 zníženie normatívu o -15 188 EUR (po úprave 159 650.-)
- 26.10.2021 zvýšenie normatívu o 838 na odmeny (po úprave 160 488.-)
- 4.11.2021 zvýšenie normatívu o 1136 EUR na odmeny (po úprave 161 624.-)
- 16.11.2021 zvýšenie o 1200 EUR na energie
- 2.12.2021 zvýšenie o 419 EUR na odmeny
- 21.12.2021 zvýšenie na odmeny o 2934 EUR na odmeny (**po úprave 166 177.-**)

Nenormatívne príspevky na prenesené kompetencie:

Zmeny:

- 25.1.2021 zvýšenie o **1000 EUR na špecifiká, digit.technologie**
- 2.2.2021 zvýšenie o 1 792 EUR (**vzdelávacie poukazy**),
- 8.2.2021 zvýšenie o 1059 EUR na výchovu a vzdelávanie pre MŠ,
- 8.2.2021 zvýšenie o 1401,76 EUR na dopravné žiakom
- 3.3.2021 zvýšenie o **400 EUR – projekt Radi čítame**
- 14.4.2021 zvýšenie o **986 EUR – na učebnice**
- 02.08.2021 zvýšenie o 500 EUR – na dezinfekciu a OOP
- 29.10.2021 zvýšenie o 1059 EUR na vzdelávanie MŠ(úprava na 2118 EUR)
- 12.11.2021 zníženie o -218 EUR na vzdelávacie poukazy (**úprava na 1574 EUR**)
- 26.11.2021 zvýšenie o 540 EUR na špecifiká-testovanie a OOP(**úprava na 1040 EUR**)
- 10.11.2021 zvýšenie o 1202 EUR na vzdelávanie MŠ(**úprava na 3320 EUR**)
- 21.12.2021 zníženie o -283,08 EUR vratka dopravné žiakom(**úprava na 1118,68**)

Spolu nenormatívne finančné príspevky: 9438,68 EUR

Konečný stav rozpočtu na prenesené kompetencie: 175 615,68 EUR.

Financovanie originálnych kompetencií:

Rozpočítované vlastné príjmy: 31 240 EUR, z toho

- dofinancovanie schválené Obecným zastupiteľstvom VZN 2/2020 vo výške 9504 €
- vlastné príjmy režia ŠJ deti ZŠ 1 710 €
- vlastné príjmy režia ŠJ deti MŠ 6 200 €
- vlastné príjmy ŠKD 5700 €
- vlastné príjmy režia ŠJ zamestnanci 7 648 EUR
- vlastné príjmy za réžiu ŠJ cudzí stravníci 478 EUR

Úpravy príjmov rozpočtu:

- dofinancovanie schválené Obecným zastupiteľstvom VZN 2/2020 vo výške 10 918,80 €
- vlastné príjmy MŠ a ŠKD 7318 €
- vlastné príjmy z preplatiek 483,89 €
- vlastné príjmy režie ŠJ 7508,76
- vlastné príjmy stravné zo SF 394,40
- vlastné príjmy stravné 15 516,68

Skutočné vlastné príjmy (originálne kompetencie) 42 140,53 EUR

Finančné prostriedky obce na originálne kompetencie: 123 010 EUR

Dotácia z UPSVaR na stravu 5654,70 EUR

Skutočné čerpanie prostriedkov originálnych kompetencií bolo: **186 532,29 EUR.**

Čl. X

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

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

- Odovzdávacím protokolom boli v priebehu roku 2021 distribuované antigénové samotesty z pohotovostných zásob Správy štátnych hmotných rezerv Slovenskej republiky v termínoch:
- 30.08.2021 850 ks
- 16.12.2021 195 ks

O týchto bezplatne nadobudnutých antigénových testoch nebolo účtované z dôvodu nezaradenia uvedených skutočností do rozpočtových príjmov a výdavkov školy, ďalej z toho dôvodu, že ku dňu vykonania účtovnej závierky (25.1.2021) ZŠ nemala a naďalej nemá účtovný doklad potrebný k zaúčtovaniu bezplatne nadobudnutých zásob, ktoré boli odovzdané žiakom školy a taktiež z dôvodu nejednoznačného ocenenia uvedených zásob. Pri použití priemernej ceny s DPH u nadobúdateľa vo výške 4,07 EUR a 3,19 EUR, jedná sa o sumu cca 4081,55 EUR, čo tvorí 1,12 % z rozpočtových výdavkov, ide teda o nevýznamnú sumu, ktorá podlieha konsolidácii medzi Ministerstvom vnútra SF a OÚ, odborom školstva. Keďže ZŠ patrí do konsolidačného poľa k svojmu zriaďovateľovi a nie MV SR, uvedené údaje nebudú predmetom konsolidačných tabuliek školy voči zriaďovateľovi – Obec Dvorec.