

**Základná škola Matky Alexie
Palackého 1
811 02 Bratislava**

**Poznámky k súvahe a výkazu ziskov a strát
k 31. 12. 2021**

**I.
Všeobecné údaje**

- (1) Základná škola Matky Alexie, Palackého 1, 811 02 Bratislava, založená dňa 1. 8. 1991, IČO: 17318858, DIČ: 2020849655.
- (2) Štatutárnym orgánom je riaditeľka školy – Mgr. Monika Vašková
- (3) Zriaďovateľom školy sú Kanonisky sv. Augustína rehole Notre Dame, Jesenského 4, 811 02 Bratislava.
- (4) Účtovná jednotka bola zriadená za účelom zabezpečenia základného vzdelávania. Základná škola bola zaradená rozhodnutím Ministerstva školstva SR zo dňa 17.4.1991 do siete škôl.
- (5) Priemerný prepočítaný počet všetkých zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka je 55,50 z toho 4,0 vedúci zamestnanci.
- (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je 53,50 z toho 4,0 vedúci zamestnanci.
- (7) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie riaditeľkou školy bol 28.6.2021.

**II.
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

- (1) Organizácia účtuje v sústave podvojného účtovníctva ako účtovná jednotka, ktorá nie je založená alebo zriadená na účel podnikania v zmysle zákona o účtovníctve a opatrení Ministerstva financií SR č. MF/24342/2007-74 a vystavuje výkazy v zmysle opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/25682/2007-74, ktorým sa ustanovujú účtovné výkazy a rozsah údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.
- (2) Škola hospodári s finančnými prostriedkami poskytnutými v zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších zmien a doplnení, v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnení.
- (3) Súčasťou školy je školské zariadenie – Školský klub detí pri ZŠ Matky Alexie, ktoré hospodári s finančnými prostriedkami poskytnutými na činnosť školského zariadenia v zmysle zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnení z Magistrátu Bratislavy.
- (4) Škola nedostáva kapitálové dotácie a nevlastní ani nenakupuje žiaden odpisovaný dlhodobý hmotný majetok ani dlhodobý nehmotný majetok.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Súvaha predstavuje súhrn aktív a pasív za školu a školské zariadenie spolu. Školské zariadenie nemá právnu subjektivitu, nachádza sa v priestoroch školy, využíva teda priestory školy.

Aktíva:

- (1) Krátkodobé pohľadávky – **r.č.042** – z titulu neuhradených refakturovaných nákladov Jazykovej školy Internacional House a Gymnázium MA, ktoré budú uhradené v roku 2022 (315AU,r. 044) a pohľadávky z titulu neuhradeného dobropisu k poplatku za odvoz odpadu HM SR za rok 2021(345,r.046),nezúčtované pohľadávky voči zamestnancom – stála záloha na predplatenie stravného zo zdravotných dôvodov, záloha na nákup ŠKD 1.polrok šk.roka 21/22, pohľadávka voči zamestnancovi (335AU,r.050).
- (2) Finančné účty – **r.č.051** - úhrn finančných prostriedkov na bankových účtoch školy (221AU,r.053) - bežný účet, účet SF, účet ŠKD a zostatku v pokladnici ZŠ a na ceninách (211AU,213 r.052).
- (3) Časové rozlíšenie – **r.č.057** – Náklady budúcich období (381AU r.058), ide o poistné, predplatné časopisov a on-line publikácií.

Pasíva:

- (1) Vlastné zdroje krytia majetku spolu v riadku č. **061** sú súhrnom, HV MO (428AU,r.072) a VH za účtovné obdobie (r.073) .
- (2) Cudzie zdroje spolu **r. 074** - prostriedky sociálneho fondu (472AU,r.080), záväzky z obchodného styku (321AU,r.088), záväzky voči zamestnancom z titulu nevyplatených miezd (331AU,r.089), zúčtovanie so SP a ZP (336AU,r.090), daňové záväzky (342AU,r.091). Pohľadávky voči Slovenskej akademickej asociácii pre medzinárodnú spoluprácu – čiastka z projektov ERASMUS+ záväzok voči rodičom – vratka zálohy za zrušenú ŠvP v r. 2021 (379AU, r.096)
- (3) Časové rozlíšenie - Výnosy budúcich období (384AU,r.103), ktoré pozostávajú z finančných prostriedkov uhradených rodičmi na činnosť školského klubu detí zaplatené vopred a z nezúčtovaných prijatých prostriedkov na projekty ERASMUS+(tieto sa rozpúšťajú do výnosov v momente vzniku nákladu.

Pohľadávky a záväzky

a) Prehľad pohľadávok k 31.12.2021 (v €):

názov	riadok	účet	suma	poznámka
Ostatné pohľadávky-krátkodobé	044	315	1.386,00	Voči International House a Šport pre deti - refundácie nákladov – úhrada v r.2022
Daňové pohľadávky	046	346	16,59	Preplatok z poplatku za odvoz odpadu HMBA za rok 2021
Iné pohľadávky	050	335	1.179,26	Stále zálohy-predplatné strava, MB ŠKD na 1. polrok šk.r. 21/22
Spolu			2.581,85	

b) Prehľad záväzkov – krátkodobých - k 31.12.2021 (v €):

názov	riadok	účet	suma	poznámka
Dodávateľia	088	321	9.835,83	Neuhradené dodávateľské faktúry k 31.12.21– najmä za služby a energie za 12/21 splatné v 1/2022
Zamestnanci – výplata mzdy	089	331	66.168,93	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/21 splatné v 1/2022
Zdravotné, sociálne poistenie, DDS	090	336AU	43.672,94	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/21 splatné v 1/2022
Daňový úrad BA I.	091	342	10.212,05	Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/21 splatné v 1/2022
Ostatné záväzky	096	346	12.017,22	Záväzok voči rodičom – vratka zálohy na neuskutočnené ŠvP, nevyč. príspevky od rodičov
SPOLU			141.906,97	

c) Dlhodobé záväzky - Záväzky zo sociálneho fondu (v €):

Tvorba a čerpanie SF		
Rok 2021		
Stav účtu 472 k 1.1.2021		7 018,53
Tvorba v r. 2021		8 758,83
Čerpanie		11 959,45
- v tom	strava	2 974,08
	regenerácia PS (DC), vitamíny, lekár. prehliadka	5 443,50
	úrazové poistenie z-cov	1 027,42
	dary, vianočný večierok, spoločné oslavy	2 014,45
	sociálna výpomoc	500,00
Zostatok účtu 472 k 31.12.2021		3 817,91

IV.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Náklady

Najväčšiu časť nákladov účtovnej jednotky tvoria mzdové náklady, náklady na sociálne poistenie zákonné a ostatné sociálne náklady, čo predstavuje 85,15 %-ný podiel z celkových nákladov školy.

- (1) Riadok 01 tvoria materiálové náklady súvisiace so zabezpečením prevádzky školy
 - kancelárske a školské potreby
 - učebné pomôcky, materiál pre prácu s deťmi,
 - učebnice – financované zo ŠR
 - čistiace prostriedky – v roku 2021 vysoké z dôvodu pandémie COVID-19
 - drobný DHM – nákup nových a repasovaných notebookov z nenormatívneho príspevku na špecifiká, nové PC s príslušenstvom, tlačiareň, nové stoly do zborovne-2.časť, šatňové skrine, skrine do archívu, iný DHM.
 - materiál na bežnú údržbu
 - rôzny spotrebný materiál a pod.
- (2) Riadok 02 zahŕňa náklady na spotrebovanú energiu – vodné a stočné, zrážková voda, TUV a ÚK, elektrina.
- (3) Riadok 04, predstavuje náklady na bežné opravy a údržbu. V roku 2021 bola vykonaná rozsiahla obnova a oprava toaliet v budove ZŠ z nenormatívnych finančných prostriedkov na havárie, ostatné údržbárske práce.
- (4) Riadok 05 - cestovné – na školenia a sprievod žiakov na akcie školy.
- (5) Riadok 06 – náklady na reprezentáciu – kvety pri jubileách, drobné nákupy na sekretariát-občerstvenie pri rokovaní a pracovných stretnutiach.
- (6) Riadok 07 – patria sem náklady na poštovné, telekomunikačné služby, údržba aplikačného programového vybavenia, poplatky za školenia a semináre, povinné revízie v zmysle platných zákonov, ekonomické a poradenské služby, kopírovacie služby, služby chránených dielní - tlač propagačných predmetov školy a pod. Najväčšiu časť týchto nákladov tvoria náklady na IT služby, ekonomické a poradenské služby – ide o služby dodávateľským spôsobom a tiež náklady na školenia.
- (7) Riadok 08 a 09 sú mzdové náklady a náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie.
- (8) Riadok 10 zahŕňa príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové poistenie.
- (9) Riadok 11 sú ostatné sociálne náklady - náhrada príjmu pri DPN, tvorba SF, stravovanie zamestnancov a príspevky na rekreáciu.
- (10) Na r. 15 sú zaúčtované poplatky za odvoz odpadu (poplatky Magistrátu), notárske poplatky
- (11) Iné ostatné náklady - r. 24 - sú bankové poplatky.

Výnosy

- (1) Riadok 58 – príspevky rodičov na ŠKD za bežné obdobie, výnosy z grantov a darov – ERASMUS+,
- (2) Riadok 73 – Dotácie
 - dotácie zo ŠR (BT + dohodovacie konania) - normatív
 - havárie– nenorm.príspevok
 - dotácia na učebnice– nenorm.príspevok

- príspevky od Magistrátu HM BA na ŠKD
- príspevok od Magistrátu – Zmluva č. MAGDG2000098-dofinancovanie ŠKD
- príspevok na asistentov učiteľa– nenorm.príspevok
- vzdelávacie poukazy– nenorm.príspevok
- príspevok na špecifiká – nenorm.príspevok

HV v roku 2021 je zisk 1.993,01 EUR.

Zostavené dňa: 30.3.2022	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účetníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účetnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účetnej jednotky:
---------------------------------	---	--	--