

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke – textová časť

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Odborné učilište
Sídlo účtovnej jednotky	Dúbravská cesta 1, Bratislava 84529
Dátum založenia/zriadenia	1.9.1981
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad v Bratislave
Sídlo zriaďovateľa	Tomášikova 46, 83205 Bratislava
IČO	30841801
DIČ	2020891015
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné a montáž.
Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- Zásoby
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné a montáž.
Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).
- Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Záväzky
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- Rezervy
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.
- Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku
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 odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

	Predpoklad. doba užívania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25 – 40	lineárna	2,5 až 4
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Drobný nehmotný majetok od 33,20 EUR do 2400,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a vedie sa v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 33,20 do 1700,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov na účty triedy a vedie sa v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný a nehmotný majetok do 33,20 EUR sa účtuje priamo do nákladov a nevedie sa v operatívnej evidencii.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

(1) Dlhodobý hmotný majetok /v EUR/

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku /v EUR/

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2021
Obstaranie DHM	042	022	0	24999	24999	0	0
Preddavky na DHM	052	023	21199	0	21199	0	0
Spolu			0	0	0	0	0

Prírastky dlhodobého majetku:

Zaradenie majetku: Účet 023 24999,00 EUR (Automobil Toyota Proace)

Úbytky dlhodobého majetku: -

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok nie je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou udalosťou, pre prípad škôd spôsobených krádežou ani pre prípad poškodenia alebo zničenía strojov a strojových zariadení.

B. Obežný majetok

(5) Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlišení nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlišení	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2021
Náklady budúcich období (účet 381) spolu z toho:	111	906,55	1501,67	905,53	1502,69
Predplatné časopisy		119,60	133,30	119,60	133,30
Predplatné poisťné		0	458,01	0	458,01
Ostatné drobné náklady		786,95	910,36	785,93	911,38

Opis položky časového rozlišení	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2021
Výnosy budúcich období (účet 384) spolu z toho:		5746,00	8935,05	7693,39	6987,66
Auto dar ŠI		5199,00	8697,05	7146,39	6749,66
Nájomné ŠI		547,00	238,00	547,00	238,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B. Závazky

- (1) Rezervy
h) Opis významných položiek rezerv:
Nevyfakturované dodávky a služby: žiadne

- (2) **Závazky**

- a) Závazky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2021	Výška v EUR k 31.12.2020
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	195854,41	144303,34
Záväzky v lehote splatnosti	193077,95	141247,34
Záväzky po lehote splatnosti	2776,46	3056,00
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	2874,97	2222,96
Záväzky v lehote splatnosti	2874,97	2222,96
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)		146526,30

- b) Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy:

Krátkodobé záväzky:	
- dodávateľia (účet 321):	3161,93 EUR
- zamestnanci (účet 331) :	79796,85 EUR
- poisťovne (účet 336):	82083,42 EUR
- daňové záväzky (účet 342):	23954,38 EUR
- zrážky (účet 379) :	1907,50 EUR
- záväzky k SF (účet 472):	2874,97 EUR

Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2021	Rok 2020
Stav k 1.januáru	2222,96	1669,70
Tvorba sociálneho fondu	13433,46	11263,26
Čerpanie sociálneho fondu	12781,45	10710,00
Stav k 31.decembru	2874,97	2222,96

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Ostatné výnosy	648-1 Výnosy z prev. činnosti	0,00
	648-3 Dobropisy	0,00
	648-5 Ostatné výnosy	5137,15
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653-1 Zúčtovanie rezerv	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	681 – Výnosy z bežných transferov	1652794,67
	682 – Výnosy z kapitálových transferov	5772,66
	683 – Výnosy z bežných..	4897,05
	688 – Výnosy z kapitálových...	2249,34
Spolu		1670850,87

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	648,653,681,682	1668601,53
Zdroj financovania 72	687	2249,34
Spolu		1670850,87

(2) Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	63865,12
	502 – Spotreba energie	29925,52
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	2916,15
	512 – Cestovné	460,99
	513 - Reprezentačné	193,57
	518 – Ostatné služby	69375,71
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1066182,36

	524 - Záonné sociálne poistenie	367193,24
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	10512,83
	527 - Odchodné, stravné, PN, ...	41316,81
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	538 – Ostatné dane a poplatky	50,00
	548 – Poistenie - ostatné	412,85
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DNHM	8022,00
	553 - Ostatné nevyfakturované dodávky	0
	558 - Tvorba opravných položiek	0
Finančné náklady	568 - Poplatky a poistenie	23,05
	587 – Náklady na ostatné....	4383,05
Náklady na transfery	588 – Náklady z odvodu príjmov	4348,15
	589 – Náklady z budúceho odvodu	480,00
Spolu		1669661,40

Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	501 588	1669661,40
Zdroj financovania 72	501.....518	0,00
Spolu		1669661,40

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol pridelený OÚ dňa 15.1.2021 listom č. OU-BA-OS2/2021/041462

Bol zmenený – viď príloha.

V Bratislave, dňa 23.02.2022

Mgr. Eduard Filo

ORNE UČILIŠTE
Boravská cesta 1
845 24 Bratislava 45
-5-

Rozpočtové opatrenia - prehľad

Rok 2021

P. č.	Dátum	Číslo listu	Norm. / Nenorm./ Projekt / Príjmy	Účel dotácie	Výdavky 600	Výdavky - podľa kategórií				Výdavky	Príjmy
						610	620	630	640		
1.	13.01.2021	2021/041462	Norm.	Rozpočet 2021	1 175 625,00	833 199,00	291 203,00	51 223,00	0,00	10 000,00	-
2.	12.02.2021	2021/051350	Norm.	Verzia V1	236 472,00	107 286,00	37 496,00	91 690,00	0,00		
3.	09.02.2021	2021/045285	Nenorm.	Vzdelávacie poukazy	3 226,00	0,00	0,00	3 226,00	0,00		
4.	09.02.2021	2021/049707	Nenorm.	Asistenti učiteľa	25 603,00	18 972,00	6 631,00	0,00	0,00		
5.	25.02.2021	2021/046814	Nenorm.	Odchodné	1 442,00	0,00	0,00	0,00	1 442,00		
6.	30.03.2021	2021/048510	-	Príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		715,00
7.	09.04.2021	2021/066323	Nenorm.	Učebnice	3 196,00	0,00	0,00	3 196,00	0,00		
8.	28.07.2021	2021/107445	Norm.	Maturity	113,00	84,00	29,00	0,00	0,00		
9.	23.08.2021	2021/109018	Nenorm.	Asistenti učiteľa	4 064,00	3 012,00	1 052,00	0,00	0,00		
10.	23.08.2021	2021/109695	Nenorm.	Dezinfekcia	1 290,00	0,00	0,00	1 290,00	0,00		
11.	28.09.2021	2021/046814	Nenorm.	Odchodné	2 060,00	0,00	0,00	0,00	2 060,00		
12.	11.10.2021	2021/130247	Norm.	Rekreácie	557,00	0,00	0,00	557,00	0,00		
13.	28.10.2021	2021/137548	Norm.	Odmeny KZ	9 015,00	6 680,00	2 335,00	0,00	0,00		
14.	05.11.2021	2021/061892	Norm.	Prevádzka	29 900,00	0,00	0,00	29 900,00	0,00		
15.	08.11.2021	2021/141793	Norm.	Odmeny pedagogovia	13 657,00	10 120,00	3 537,00	0,00	0,00		
16.	11.11.2021	2021/141606	Nenorm.	Vzdelávacie poukazy	2 291,00	0,00	0,00	2 291,00	0,00		
17.	16.11.2021	2021/145411	Norm.	Energie rast cien	5 880,00	0,00	0,00	5 880,00	0,00		
18.	26.11.2021	2021/149652	Norm.	Rekreácie	2 751,00	0,00	0,00	2 751,00	0,00		
19.	30.11.2021	2021/109695	Nenorm.	Špecifická	2 310,00	0,00	0,00	2 310,00	0,00		
20.	03.12.2021	2021/152796	Norm.	Osobné náklady	4 568,00	3 385,00	1 183,00	0,00	0,00		#####
21.	06.12.2021	2021/048510	-	Príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22.	09.12.2021	2021/113108	Norm.	Osobné náklady	77 506,00	57 433,00	20 073,00	0,00	0,00		
23.	10.12.2021	2021/061892	Norm.	Prevádzkové náklady	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00		
24.	17.12.2021	2021/149652	Norm.	Rekreácie	232,00	0,00	0,00	232,00	0,00		
25.	20.12.2021	2021/152796	Norm.	Odmeny KZ	32 920,00	24 394,00	8 526,00	0,00	0,00	-3 853,18	
SPOLU					1 646 678,00	1 064 565,00	372 065,00	206 546,00	3 502,00	6 146,82	0,00

LIŠTE
a 1
3 45

Ing. Martin Teku