

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)					
Názov účtovnej jednotky	Základná škola kpt. J. Nálepku				
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 2, 900 31 Stupava				
IČO	31773711				
Dátum zriadenia	1.7.2002				
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina				
Názov zriaďovateľa	Mesto Stupava				
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1/24				
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<table><tr><td>☒</td><td>riadna</td></tr><tr><td>☐</td><td>mimoriadna</td></tr></table>	☒	riadna	☐	mimoriadna
☒	riadna				
☐	mimoriadna				
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<table><tr><td>☒</td><td>áno</td></tr><tr><td>☐</td><td>nie</td></tr></table>	☒	áno	☐	nie
☒	áno				
☐	nie				
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<table><tr><td>☒</td><td>áno</td></tr><tr><td>☐</td><td>nie</td></tr></table>	☒	áno	☐	nie
☒	áno				
☐	nie				

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné vzdelanie podľa platných predpisov
----------------------------------	---

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr.Zuzana Šimková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ľubica Klasová zástupca riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	150,5
Počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Školský klub detí, Školská jedáleň

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

e) 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.
f) záväzky	menovitou hodnotou
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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 nezaokrúhľujú. Metóda odpisovania sa používa

lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	16,67
2	8	12,5
3 a 4	20	5
5 a 6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 50,- Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

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
- 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 mesta.

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) V priebehu roka 2022 bol navýšený dlhodobý hmotný majetok o rekonštrukciu a modernizáciu vstupnej haly v hlavnej budove ZŠ a nákup interierového vybavenia v čiastke 226692,21,-eur a na 042 obstaranie je zostatok 45847,79 eur /interaktívne displeje, vybavenie školského pracoviska/ dotácia spolu 272540,-eur z MŠVaV SR, rekonštrukcia kotlov v ZŠ v čiastke 131226,- eur zo ŠR, interaktívna podlaha na športovom ihrisku v čiastke 12000,- eur, nadobudnuté bezodplatne od OZ RZ pri ZŠ, modernizácia učebne Anglického jazyka v čiastke 10231,81, vstavaná vitrína v učebni biológie v čiastke 4838,42 eur nadobudnuté bezodplatne z OZ Angličtina – ZŠ Stupava. Do školskej jedálne pri ZŠ Stupava bol zakúpený varný kotol v čiastke 8896,45 z réžie ŠJ. **Spolu** ZŠ Stupava nadobudla majetok v r. 2022 vo výške 393884,89 eur. V r. 2022 bol vyradený elektrický kotol plne opotrebovaný, neopraviteľný v čiastke 4210,22 eur

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
------------------	-----------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Zmluvné poistenie majetku a zodpovednosť za škodu	2139,03 eur
---	-------------

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2638565,71

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	060	0	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4-

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	8945,13	8627,56
381 001- vopred zaplatené poistné	3988,87	3988,87
381 002 - vopred zaplatené predplatné	354,78	293,30
381 005 – vopred zaplatené nájomné	0,00	0,00
381 880 – preddavok stravy	4601,48	4345,39

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
---------------	-----------------------	----------	----------	--------	-----------------------	--

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

	Zostatok 2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok 2022	
Výsledok hospodárenia	-6524,99	-32197,09		6524,99	-32197,09	
Nevysporiadaný VH min.r.	-9921,69			-6524,99	-16446,68	

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8 Záväzky ZŠ k 31.12.2022 tvoril zostatok na účte SF, záväzky voči dodávateľom a zamestnancom, SP, ZP a DÚ-mzdy za mesiac december 2022. Tabuľka č.8

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku		Opis
	K 31.12.2021	k 31.12.2022	
Záväzky voči zamestnancom	182548,17	150562,67	Mzdy XII./22
Zúčtovanie so SP a ZP	109538,16	87936,45	Odvody do SP a ZP XII./22
Ostatné priame dane	27912,37	17181,17	Odvod dane na DÚ za XII./22
Záväzky zo SF	32958,47	38602,11	Dlhodobé záväzky zo SF
Dodávateľia 321	20900,57	51508,28	Neuhradené FA v dobe splatnosti
Prijaté preddavky 324	4345,39	4601,48	Preddavky za stravu
Ostatné záväzky – 325	3901,00	0,00	Projekt v ZŠ úspešnejší

2.Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	136941,12	553487,55
Poistné	3988,87	3988,87
Predplatné	220,00	274,00
Nájomné	0,00	0,00
KT zo ŠR	73043,75	470999,52
KT od subjektov mimo VS	59688,50	78225,16

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	91482,00	70283,00
- strava	217906,30	73829,03
- réžia	67501,04	44977,09
-		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1176311,24	880723,39
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	52296,30	43650,78
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	3267097,21	2852375,24
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	5810,23	2394,24
697 – Výnosy samosprávy z BT od ost.subjektov mimo VS		918,00
698 – Výnosy samosprávy z KT od ost. subj. mimo VS	8533,57	6632,48

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	354088,09	249129,86
spotreba potravín v ŠJ	217912,15	135693,27
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	95620,70	34286,73
- plyn	259373,42	44591,24
- voda	5947,80	5002,22
b) služby		

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	131777,05	38986,89
512 – Cestovné náhrady	743,47	14,00
518 - Ostatné služby -	160521,76	119528,61
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	2299191,94	2210852,51
524 - Záonné sociálne náklady	803111,16	775267,71
525- Ostatné sociálne poistenie DDS	7742,68	
527 - Záonné sociálne náklady	88480,45	72623,34
d) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady -	16088,56	13772,22
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	425924,17	198333,68
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	25799,80	33379,16
551 – Odpisy DNM a DHM	66640,10	52677,50
- odpisy z vlastných zdrojov	37477,98	36407,60
- odpisy z cudzích zdrojov	1988,04	8620,52
- odpisy zo ŠR	18640,51	7649,38
- odpisy – dar od subjektov mimo VS	8533,57	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Drobný majetok	944174,31	771/791
Prenajatý DM	2024,80	751/791

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

--	--	--

Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13 Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2021 uznesením č. 202/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená MsZ dňa 28.4.2022 č.uznes. 50/2022 bod A
- druhá zmena schválená MsZ dňa 28.4.2022 uznesením č.50/2022 bod B
- tretia zmena schválená MsZ dňa 28.09.2022 uznesením č. 107/2022 bod A
- štvrtá zmena rozpočtu vykonaná v zmysle § 14.odst. 1 zákona 583/2004 Z.z.

Čl. VIII.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.