

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ZŠ s MŠ Jánosa Hetényiho s vjm
Sídlo účtovnej jednotky	946 13 Okoličná na Ostrove, Nitrianska 378
IČO	37866915
Dátum zriadenia	01.01.2009
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy - Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Obec Okoličná na Ostrove
Sídlo zriaďovateľa	946 13 Okoličná na Ostrove, Hlavná 68
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	<u>Činnosť školy:</u> Zabezpečuje výchovu a vzdelávanie detí v predškolskom veku a zabezpečuje povinnú školskú dochádzku žiakov v 1. až 9. ročníku. <u>Činnosť školského klubu:</u> Zabezpečuje pre žiakov, ktorí plnia povinnú školskú dochádzku, výchovu a vzdelávanie v čase mimo vyučovania a v čase školských prázdnin.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anikó Ódor
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22,8	21,7
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Obec má v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti:

Názov organizácie	Sídlo	Právna forma	IČO	Štatutárny zástupca
		Rozpočtové organizácie		
		Príspevkové organizácie		
		Neziskové organizácie		
		Obchodné spoločnosti		

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Základná škola, Materská škola,
Školský klub detí,
Výdajná školská jedáleň pri ZŠ,
Výdajná školská jedáleň pri MŠ

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti X áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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 alebo poistno-matematickými metódami
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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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,

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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

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 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 0 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |

- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno X nie
☐ áno X nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky	20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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 ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Počítačové zariadenia	Kooperatíva - združený živel - odcudzenie - vandalizmus 15.318,57 €	113,36 €
Počítačové zariadenia	Uniqa - požiarne nebezpečie - živelné nebezpečia - voda z vodovod. zar. - krádež a lúpež 8.690,79	87,97 €
Nákladné vozidlo	Kooperatíva poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	187,85 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	10.278,28 €
Dopravné prostriedky	3.633,00 €
Obstaranie dlhodobého majetku	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

d) 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	30 405,63 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	070	1.438,16 €	1.438,16 €	Pohľadávka voči zamestnancom – finančný príspevok na stravovanie

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

- pohľadávka voči zamestnancom – finančný príspevok na stravovanie na január 2021

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
-			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	860,64 €	1.438,16 €	
- Z dobropisov	0,00 €	0,00 €	
- Konečný zostatok na účte	0,00 €	0,00 €	
- Finančný príspevok na stravovanie	860,64 €	1.438,16 €	
-			
-			

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	1.438,16 €	860,64 €
- Z dobropisov	0,00 €	0,00 €
- Finančný príspevok na stravovanie	1.438,16 €	860,64 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0,00 €	0,00 €
Ceniny	0,00 €	9,75 €
Bankové účty	68.786,53 €	77.611,71 €

3. 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:	835,87 €	772,96 €
Telekomunikačné služby	24,81 €	22,36 €
Časopis, periodiká	272,13 €	258,13 €
Poistenie	214,16 €	210,40 €
Licencie	324,77 €	282,07 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-1.749,80			-3.679,94	-5.429,74	
Výsledok hospodárenia	-3.679,94	636,97		3.679,94	636,97	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	10.247,83	10.430,26
- ostatné záväzky – zábezpeka na stravovanie	0,00	20,00
- záväzky zo sociálneho fondu	10.247,83	10.410,26
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	63.914,15	72.972,46
- záväzky voči dodávateľom	3.743,51	3.508,82
- záväzky voči dodávateľom – nevyfakturované dodávky	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	31.256,64	35.236,87
- záväzky voči poisťovniam	21.288,46	24.025,68
- záväzky voči daňovému úradu	5.817,12	7.067,11
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
Ostatné záväzky:		
- prijaté preddavky na stravovanie	1.492,00	2.277,55
- zrážky z miezd	316,42	856,43

ZŠ s MŠ Jánosa Hetényiho s vjm v Okoličnej na Ostrove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- zábezpeka na stravovanie	0,00	0,00

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 so zostatkovou splatnosťou do jedného roka sú záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, voči poisťovniam voči daňovému úradu, prijaté preddavky na stravovanie, a zrážky z miezd. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú záväzky zo sociálneho fondu a zábezpeky na stravovanie.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	63.914,15	72.972,46
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	10.247,83	10.430,26

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
voči zamestnancom, voči poisťovniam voči daňovému úradu, a zrážky z miezd	58.678,64	67.186,09	Výplaty za december
prijaté preddavky na stravovanie	1.492,00	2.277,55	Preddavky na stravovanie od stravníkov
Zábezpeka na stravovanie	0,00	20,00	Na základe VZN č. 1/2019 obce Okoličná na Ostrove zákonný zástupca uhradí jednorazový vratný príspevok na stravovanie, z ktorého sa odrátava hodnota obedov, ktoré nie sú včas odhlásené.
Sociálny fond	10.247,83	10.410,26	Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov
Záväzky voči dodávateľom	3.743,51	3.508,82	Vyfakturované dodávky a služby k 31.12.

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1.716,32	1.305,75
Telekomunikačné služby	24,81	22,36
Časopis, periodiká	272,13	258,13
Poistenie	91,44	91,44

ZŠ s MŠ Jánosa Hetényiho s vjm v Okoličnej na Ostrove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Licencie	324,77	282,07
Nespotrebované ceniny	0,00	9,75
Finančný príspevok na stravovanie	1.003,17	642,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

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	19.243,79	11.887,87
602 - Tržby z predaja služieb		
- Strava	12.093,79	5.684,77
- Réžia	3.350,00	3.253,10
- Príspevok od rodičov na ŠKD	2.540,00	2.040,00
- Príspevok od rodičov na MŠ	1.260,00	910,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	0,00	0,00
624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00	0,00
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov	0,00	0,00
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	89,70	0,00
661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00
- predaj akcií		
662 - Úroky	0,00	0,00
668 - Ostatné finančné výnosy	89,70	0,00
- odmena za zostatok na bankovom účte		
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	677.742,19	662.966,65
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	139.288,50	124.582,10
- bežný transfer na školský klub	26.746,50	22.375,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	52.378,25	52.065,50
- bežný transfer na materskú školu	60.163,75	50.141,60
- záporná KZ na účte 222	0,00	0,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	1.408,00	1.371,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa - dvojtriedna MŠ	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa - školská budova	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa - telocvičňa	0,00	0,00
- výnosy z odpisov dopravného prostriedku	909,00	909,00
- výnosy z odpisov umývacieho stroja	499,00	462,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	527.947,67	529.782,29
Z toho významné sumy:		
- bežný transfer – normatív	487.164,63	486.515,90
- bežný transfer – lyžiarsky kurz	0,00	0,00
- bežný transfer – asistent učiteľa	12.378,00	12.192,00
- bežný transfer – dopravné	9.043,52	5.056,48
- bežný transfer – pre deti zo SZP	400,00	600,00
- bežný transfer – vzdelávacie poukazy	4.224,00	4.224,00
- bežný transfer – škola v prírode	0,00	0,00

ZŠ s MŠ Jánosa Hetényiho s vjm v Okoličnej na Ostrove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- bežný transfer – na stravovanie	994,50	6.637,70
- bežný transfer – zo ŠR na MŠ	3.376,00	2.279,00
- bežný transfer – na edukačné publikácie	3.552,00	3.367,00
- bežný transfer – odchodné	1.376,00	4.851,00
- bežný transfer – na dezinfekčné prostriedky	0,00	930,00
- bežný transfer – testovanie, osob. ochr. pom. a dezinf. prostr.	0,00	780,00
- výnosy budúcich období	895,36	772,06
- bežný transfer – letná škola	2.300,00	2.000,00
- bežný transfer – POO -1P01 bez DPH	2.009,09	0,00
- bežný transfer – POO -1P02 DPH	200,91	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9.098,02	7.231,26
Z toho významné sumy:		
- od rodičov na MŠ	1.260,00	910,00
- od rodičov na ŠKD	2.540,00	2.040,00
- od stravníkov na réžiu	3.350,00	3.554,56
- program ovocie	1.865,22	690,06
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	2.277,59	1.495,44
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy		
- Nájomné – telocvičňa	0,00	0,00
- Zostatok na účte školskej jedálne na konci roka	2.277,55	1.495,44
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 699.353,27 €, čo predstavuje nárast/pokles výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 676.349,96 €.

Nárast/pokles výnosov bol spôsobený s vyššími príjmami z transferov a rozpočtových príjmov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Výnosy z predpisu platieb za MŠ 1.260,00 € (účet 602)
- Výnosy z predpisu platieb za ŠKD vo výške 2.540,00 € (účet 602)
- Výnosy z predpisu platieb za stravovanie vo výške 12.093,79 € (účet 602)
- Výnosy z predpisu platieb za réžiu vo výške 3.350,00 € (účet 602)
- Výnosy z vrátenia zostatku z r. 2021 účtu ŠJ od zriaďovateľa vo výške 2.277,55 € (účet 648)
- Výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 527.947,67 € (účet 693)
- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 139.288,50 € (účet 691)
- Výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 1.408,00 € (účet 692)
- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa - za réžiu vo výške 3.350,00 € (účet 697)
- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa – na MŠ od rodičov vo výške 1.260,00 € (účet 697)

ZŠ s MŠ Jánosa Hetényiho s vjm v Okoličnej na Ostrove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa – na ŠKD od rodičov vo výške 2.540,00 € (účet 697)
- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa – Program ovocie vo výške 1.865,22,00 € (účet 697)

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	66.800,45	60.121,38
501 - Spotreba materiálu	36.856,04	43.748,64
Z toho významné sumy:		
- Pracovné odevy a doplnky	71,10	824,65
- učebné pomôcky	2.800,80	5.771,49
- rôzne vybavenie a zariadenie	169,45	115,16
- tonery	541,23	511,95
- spotrebiče pre domácnosť	0,00	983,90
- interiérové vybavenie	8.779,70	5.097,68
- spracovaný papier	754,38	851,92
- knihy, učebnice, časopisy	6.109,35	3.974,17
- čistiace potreby	980,42	963,68
- Potraviny, nápoje	1.920,47	690,06
- predmety osobnej starostlivosti	1.375,38	1.262,11
- stavebné konštrukcie a materiály	997,01	40,96
- kuchynské a domáce potreby, potreby pre domácnosť	476,39	1.169,20
- počítačové zariadenie a spotrebný materiál	0,00	2.142,96
- tabule a príslušenstvo	126,50	719,33
- textilné výrobky	41,22	563,93
- spotrebný materiál na vyučovanie	1.445,06	1.366,06
- rôzne strojové zariadenia na všeob. účely	18,99	556,90
- športový tovar a výbava	1.892,89	1.483,64
- zariadenie ihrísk	400,00	0,00
- dezinfekčné prostriedky	308,64	1.207,04
- Pohonné hmoty do motorového vozidla	941,52	673,46
- Televízne a rozhlasové prijímače	832,98	0,00
- betónové výrobky	0,00	1.560,00
- rôzne špeciálne strojové zariadenia	0,00	1.650,97
- rôzne vyhodnocovacie a testovacie nástroje	0,00	557,50
- generátor ozónu	0,00	855,00
- televízne a rozhlasové prijímače	832,98	4.115,96
- osvetľovacie zariadenia, žiarovky	1.141,91	677,69
- videoprojektory	1.843,00	0,00
502 - Spotreba energie	29.944,41	16.372,74
- elektrická energia	3.524,58	3.182,15
- voda	325,51	245,13
- plyn	26.094,32	12.945,46
b) služby	54.682,88	43.749,89
511 - Opravy a udržiavanie	3.600,80	8.543,20
Z toho významné sumy:		
- Servis a údržba motorového vozidla	0,00	789,40
- Maliarske a natieračské práce	3.600,80	6.925,00
- Oprava oplozenia areálov	0,00	0,00
- Oprava kanalizačných odtokov na splaškovú vodu	0,00	504,00
512 - Cestovné	617,83	371,78
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	0,00
-		
518 - Ostatné služby	50.464,25	34.834,91
Z toho významné sumy:		
- Prístupové právo, licencie	1.409,14	1.278,78
- Telekomunikačné služby	1.580,41	1.537,50
- Odborné prehliadky	1.960,07	1.526,44

ZŠ s MŠ Jánosa Hetényiho s vjm v Okoličnej na Ostrove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- Preprava stravy	0,00	0,00
- Služby stravovanie	12.093,79	16.356,37
- Služby technika PO	960,00	960,00
- Stravovanie – režijné náklady dodávateľa	28.549,67	9.834,73
- Školenie, konferencie	1.054,00	1.172,85
- Dopravné služby	790,56	0,00
c) osobné náklady	556.227,63	554.820,94
521 - Mzdové náklady	406.319,74	402.368,40
524 - Záonné sociálne náklady	141.270,36	139.779,23
527 - Záonné sociálne náklady	8.637,53	12.673,31
d) dane a poplatky	0,00	0,00
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	0,00	0,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1.408,00	1.371,00
551 - Odpisy DNM a DHM	1.408,00	1.371,00
- odpisy z vlastných zdrojov – majetok v správe	0,00	0,00
- odpisy z cudzích zdrojov – majetok v správe	0,00	0,00
- odpisy – nákladné vozidlo	909,00	909,00
- odpisy – umývací stroj	499,00	462,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	758,22	758,22
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	758,22	758,22
- poplatky banke	371,20	371,20
- poisťné	387,02	387,02
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	8.731,70	8.818,75
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	8.731,70	8.818,75
Z toho významné sumy:		
- predpis odvodu príjmov RO – od rodičov na MŠ	1.260,00	910,00
- predpis odvodu príjmov RO - od rodičov na ŠKD	2.540,00	2.040,00
- predpis odvodu príjmov RO – za réžiu	3.350,00	3.554,56
- predpis odvodu príjmov RO – zostatok na účte ŠJ	1.492,00	2.277,55
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	-1.195,91
- predpis budúceho odvodu príjmov RO – nájom z telocvične	0,00	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO – SPP dobropis	0,00	-1.195,91
i) ostatné náklady	9.976,65	11.585,63
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00

ZŠ s MŠ Jánosa Hetényiho s vjm v Okoličnej na Ostrove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

546 - Odpis pohľadávky -	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť Z toho významné sumy:	9.976,65	11.585,63
- Lyžiarsky kurz – ubytovanie a stravovanie	0,00	0,00
- Od UPSVaR na stravovanie	912,63	6.499,15
- Lyžiarsky kurz - skipassy	0,00	0,00
- Dopravné žiakom	9.043,98	5.056,48
- Škola v prírode	0,00	0,00
549 - Manká a škody -	0,00	0,00
j) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 698.716,30 €, čo predstavuje nárast/~~pokles~~ výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 680.029,90 €. Nárast/~~pokles~~ výnosov bol spôsobený s nárastom výdavkov za spotreby energie, služieb, osobných nákladov a z odpisov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- náklady na učebné pomôcky vo výške 2.800,80 €
- náklady na tonery vo výške 541,23 €,
- náklady na interiérové vybavenie vo výške 8.779,70 €
- náklady na spracovaný papier vo výške 754,38 €,
- náklady na knihy, učebnice a časopisy vo výške 6.109,35 €,
- náklady na čistiace potreby vo výške 980,42 €,
- náklady na potraviny, nápoje vo výške 1.920,47 €,
- náklady na predmety osobnej starostlivosti vo výške 1.375,38 €,
- náklady na stavebné konštrukcie vo výške 997,01 €,
- náklady na spotrebný materiál na vyučovanie vo výške 1.445,06 €,
- náklady na športový tovar a výbavu vo výške 1.892,89 €,
- náklady na pohonné hmoty do motorového vozidla vo výške 941,52 €,
- náklady na televízne a rozhlasové prijímače vo výške 832,98 €,
- náklady na osvetľovacie zariadenia vo výške 1.141,91 €,
- náklady na videoprojektory vo výške 1.843,00 €
- náklady na energie vo výške 29.944,41 €,
- náklady na opravu a udržiavanie vo výške 3.600,80 €,
- náklady na cestovné vo výške 617,12 €,
- náklady na služby k programom vo výške 1.409,16 €,
- náklady na telekomunikačné služby vo výške 1.580,41 €,
- náklady na stravovanie – režijné náklady dodávateľa vo výške 28.549,67 €,
- náklady na odborné prehliadky vo výške 1.960,07 €,
- náklady na školenia, konferencie vo výške 1.054,00 €,
- náklady za stravovacie služby vo výške 12.093,79 €,
- náklady na služby technika PO vo výške 960,00 €,
- mzdové náklady vo výške 406.319,74 €,
- náklady na zákonné sociálne poistenie vo výške 141.270,36 €,
- náklady na zákonné sociálne náklady vo výške 8.637,53 €,
- náklady na stravovanie z dotácie od UPSVaR vo výške 912,63 €,
- náklady na dopravné žiakom vo výške 9.043,98 €,
- náklady na odpisy vo výške 1.408,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO – za réžiu vo výške 3.350,00 € (účet 588)
- náklady z odvodu príjmov RO – na MŠ od rodičov vo výške 1.260,00 € (účet 588)

- náklady z odvodu príjmov RO – na ŠKD od rodičov vo výške 2.540,00 € (účet 588)
- náklady z odvodu príjmov RO – zostatok na účte ŠJ vo výške 1.492,00 € (účet 588)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Výpočtová technika, softvér, telekomunikačná technika	30.405,63	

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	30.405,63	753
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – majetok DHM	210 799,21	753_1
a OHM	82.428,29	753_2

Čl. VII

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 03.12.2021 uznesením č. 49/2021 zo dňa 07.12.2021.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. VIII

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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