

Poznámky k 31. 12. 2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Základná škola s materskou školou |
| Sídlo účtovnej jednotky | Kolačkov 31 |
| IČO | 37876198 |
| Dátum zriadenia | 1. 07. 2002 |
| Spôsob zriadenia | Zriaďovacou listinou |
| Názov zriaďovateľa | Obec Kolačkov |
| Sídlo zriaďovateľa | Kolačkov 30 |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|--|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Predškolská výchova a základné vzdelávanie |
|----------------------------------|--|

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

| | |
|---|---|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | Mgr. Gabriela Vilčeková, riaditeľka školy |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: ZŠ s MŠ Kolačkov má 4 strediská | Strediská školy: ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ |

| | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 37,3 | 33,1 |
| z toho: - počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky | 39 | 36 |
| z toho: - počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |

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 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 | menovitou hodnotou |
| n) rezervy | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku |
| o) 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 eurocenty nahor. 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. a podľa vnútornej smernice. 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 takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|--|-----------------------|
| 1 | 4 | 1/4 |
| 2 | 6 | 1/6 |
| 3 | 12 | 1/12 |
| 4 | 12 | 1/12 |
| 5 | 20 | 1/20 |
| 6 | 20 | 1/20 |

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2 400,00 €, 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 0,01 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby alebo DHM podľa charakteru majetku na účte 501.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

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.

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

V roku 2021 organizácia neobstarávala dlhodobý majetok.

| Účet | Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku | Prírastok | Úbytok |
|------|--|-----------|--------|
| 021 | Zaradenie technického zhodnotenia budovy základnej školy | | |
| 022 | Zaradenie HIM | | |

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku | Výška poistenia |
|-------------------------|--|-----------------|
| Majetok školy | Živelné poistenie | 235,71 € |
| Poistenie žiakov | Úrazové poistenie | 173,66 € |

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
nemáme

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

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|------------|
| Pozemky | Nemáme |
| Budovy, stavby | |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | |
| Dopravné prostriedky | |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | |
| Budovy, stavby | 112 619,23 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | |

e) 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 | |

Základná škola s materskou školou K o l a č k o v 31
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

| | |
|------------------------------|-----------|
| Majetok získaný cez projekty | 20 332,11 |
|------------------------------|-----------|

- f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
- **Nemáme**

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1 – nemáme

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): nemáme

4. **Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok** - nemáme

B Obežný majetok

1. Zásoby

| Zásoby | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Účet 11208- Materiál na sklade v ŠJ | 1 826,32 | 1 190,14 |
| | | |

- a) **vývoj opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2 – **nemáme**

2. Pohľadávky

- a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy - **nevidujeme**

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis |
|-----------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | 65 | 1 624,73 | | Preplatok plynu za rok 2022 v ZŠ a ŠJ |
| Iné pohľadávky | 81 | | | |
| | | | | |

- b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3 – nemáme

- c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č. 4 - **nevidujeme**
pohľadávky v lehote

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| Dlhodobé pohľadávky z toho: | | | |
| - pohľadávky z predaja majetku | | | |
| Krátkodobé pohľadávky z toho: | | | |
| - pohľadávky za KO a DSO | | | |
| - pohľadávky za nájom | | | |
| - iné pohľadávky - prečerpaný VÚ | | | |
| - pohľadávka za preplatok plynu | 1 624,73 | | |

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

Textová časť k tabuľke č.4 – nemáme.

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Pohľadávky z toho: | | |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 1 624,73 | |
| | | |

Základná škola s materskou školou K o l a č k o v 31
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

| | | |
|---|--|--|
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | | |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| | | |

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31. 12. 2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Účet 22143 – Bankové účty - SF | 2 086,77 | 3 308,43 |
| Účet 22143 – Bankové účty - Depozit | 107 336,85 | 116 385,85 |
| Účet 22201 – Výdavkový rozpočtový účet | 94,35 | 158,40 |
| Účet 22208 – Výdavkový účet ŠJ | 27,64 | 1 130,04 |
| Účet 22301 – Príjmový rozpočtový účet | 16,60 | 16,60 |
| Účet 22308 – Príjmový účet ŠJ | 8 133,90 | 5 298,80 |

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): nemáme

5. 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: | 8 110,20 | 5 195,36 |
| Predplatné za časopisy | 491,00 | 258,60 |
| Poistenie | 299,66 | 299,66 |
| Update, upgrade programov | 705,28 | 730,56 |
| Služby – SF PK | 178,58 | 338,73 |
| Neuhradené faktúry v ZŠ PK | 1 157,81 | 1 513,34 |
| ŠJ | 5 277,87 | 2 054,47 |

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 | 1 278,26 | 594,24 | 11,44 | -559,02 | 1 302,04 | |
| Výsledok hospodárenia | -559,02 | 278,43 | | 559,02 | 278,43 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma | Predpokladaný rok použitia |
|----------------------|----------------------------|
| Nemáme | |
| | |
| | |

2.Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

| Závazky | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Dlhodobé záväzky z toho: | 2 169,95 | 3 647,16 |
| - záväzky zo sociálneho fondu | 2 169,95 | 3 647,16 |
| - ostatné dlhodobé záväzky ŠJ | | |
| - záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB | | |
| - záväzky z investičného dodávateľského úveru | | |
| Krátkodobé záväzky z toho: | 114 728,62 | 121 227,43 |
| - záväzky voči dodávateľom | 4 024,14 | 2 823,75 |
| - záväzky voči zamestnancom | 58 101,44 | 61 983,12 |
| - záväzky voči poisťovniam | 38 767,16 | 42 229,33 |
| - záväzky voči daňovému úradu | 10 431,40 | 12 136,55 |
| - preddavky v ŠJ + iné záväzky v ŠJ | 3 404,48 | 2 054,68 |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie | | |

Záväzky k 31. 12. 2022 boli vo výške **116 898,57 €**. Z toho krátkodobé záväzky 114 728,62 a dlhodobé záväzky 2 169,95 €.

Krátkodobé záväzky sú záväzky na mzdy a platby do fondov za 12/2022 a boli vo výške **107 300,00 €**.

Záväzky voči dodávateľom za neuhradené faktúry v hodnote **4 024,14 €** a prijaté preddavky v ŠJ **3 404,48**. Dlhodobé záväzky sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške **2 169,95 €**.

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

Textová časť k tabuľke č.8. Záväzky z riadku 151 vo výške **114 728,62 €** sú krátkodobé záväzky s dobou splatnosti do 1 roka. Záväzky z riadku 140 sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške **2 169,95** so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok.

| Závazky | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Záväzky z toho: | 116 898,57 | 124 874,59 |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 114 728,62 | 121 227,43 |
| | | |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 2 169,95 | 3 647,16 |
| | | |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| | | |

c) **popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok | Hodnota záväzku k 31. 12. 2022 v € | Hodnota záväzku k 31. 12. 2021 v € | Opis |
|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| Krátkodobé záväzky | 114 728,62 | 121 227,43 | |
| 331 | 58 101,44 | 61 983,12 | Záväzok voči zamestnancom – mzdy december 2020 |
| 336 | 38 767,16 | 42 229,33 | Platby do fondov z miezd |
| 342 | 10 431,40 | 12 136,5 | Daň z miezd |
| 321 | 4 024,14 | 2 823,75 | Dodávateľia – neuhradené faktúry |
| 324 | 3 404,48 | 2 054,68 | Prijaté preddavky na stravu v ŠJ |
| Dlhodobé záväzky | 2 169,95 | 3 647,16 | |
| 472 | 2169,95 | 3 647,16 | Záväzky zo sociálneho fondu |
| 479 | | | Ostatné dlhodobé záväzky v ŠJ – vložné |

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č. 9
Textová časť k tabuľke č. 9 – nemáme

b) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**
- **nemáme**

3. 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: | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 902,00 | 449,00 |
| Predplatné za časopisy v ZŠ | 413,00 | |
| Poistenie v ZŠ z PK | | |
| Údržba PC v PK, update programov | 489,00 | 449,00 |

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Zúčtovanie do výnosov budúcich období |
|---------------------|---------------------------------------|
| Nemáme | |

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 | | |
| 602 - Tržby z predaja služieb | 57 465,92 | 40 789,99 |
| - Školné MŠ, ŠKD | 2 132,00 | 1 823,00 |
| - Strava | 38 303,97 | 29 890,67 |
| - Réžia na stravnu | 17 029,95 | 9 076,32 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | |
| c) Aktivácia | | |
| 624 - Aktivácia DHM | | |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | | |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy | | |
| 633 - Výnosy z poplatkov | | |
| e) finančné výnosy | | |
| 662 – Úroky | | |
| 668 - Ostatné finančné výnosy | | |
| f) mimoriadne výnosy | | |
| 672 - Náhrady škôd | | |
| g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | | |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | 234 661,66 | 171 367,35 |
| - bežný transfer na školský klub | 17 532,10 | 16 385,00 |
| - bežný transfer na školskú jedáleň | 71 750,40 | 72 136,00 |
| - bežný transfer na MŠ Kolačkov | 102 793,76 | 57 672,00 |
| - mimorozpočtové zdroje – príjmy | 42 585,40 | 25 174,35 |

Základná škola s materskou školou K o l a č k o v 31
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

| | | |
|--|------------|------------|
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | 114,18 | 124,56 |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na prenesené kompetencie | 868 230,41 | 809 946,55 |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | | |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | | |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ | | |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO | | |
| h) ostatné výnosy | | |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 648 - Ostatné výnosy | | |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | | |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - | | |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti - | | |

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | | Suma |
|---|------------------|------------------|
| a) spotrebované nákupy | | |
| 501 - Spotreba materiálu | 87 150,23 | 89 61,86 |
| 502 - Spotreba energie, z toho | 31 054,06 | 33 065,42 |
| - elektrická energia | 8 559,92 | 9 528,96 |
| - voda | 631,11 | 439,92 |
| - plyn | 21 816,27 | 23 096,54 |
| b) služby | | |
| 511 - Opravy a udržiavanie - | 2 374,52 | 7 293,54 |
| 512 - Cestovné | | |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | | |
| 518 - Ostatné služby - odpad, BOZP, PO, revízie - povinný prídel do SF - odmeny na základe dohôd | 10 417,94 | 7 974,18 |
| c) osobné náklady | | |
| 521 - Mzdové náklady | 701 012,05 | 610 778,22 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 244 325,88 | 212 288,59 |
| 525 - Ostatné sociálne náklady | 798 | 648,00 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 23 567,25 | 18 458,87 |
| 528 - Ostatné sociálne náklady | | 35,00 |
| d) dane a poplatky | | |
| 532 - Daň z nehnuteľností | | |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 86,94 | 95,61 |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále | | |

Základná škola s materskou školou K o l a ě k o v 31
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | 30,00 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 114,18 | |
| - odpisy z vlastných zdrojov | | 124,56 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | | |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | | |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | | |
| f) finančné náklady | | |
| 562 - Úroky | | |
| 568 - Ostatné finančné náklady poistenie, poplatky banke | 1 308,39 | 1 499,53 |
| g) mimoriadne náklady | | |
| 572 - Škody | | |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | | |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | | |
| - bežný transfer | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa | | |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy | | |
| - bežný transfer | | |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | | |
| - bežný transfer | | |
| 587 - Náklady na ostatné transfery | | |
| - bežný transfer | | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov | | |
| - predpis odvodu príjmov RO | 56 186,56 | 40 834,09 |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | 1 624,73 | |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO | | |
| i) ostatné náklady | | |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM | | |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 546 - Odpis pohľadávky | | |
| - | | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | | |
| - poistenie majetku | | |
| 549 - Manká a škody | | |
| - | | |
| j) dane z príjmov | | |
| 591 - Splatná daň z príjmov | | |

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nemáme

2. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|---|------------|-----------------|
| Prenajatý majetok | 20 332,11 | 771 AE |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá | | |
| DHM evidovaný na podsúvahových účtoch spolu | 256 327,65 | 771 AE a 799 AE |

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

Ku koncu roku 2022 boli škole prefinancované všetky zdroje, poskytnuté z ÚPSVaR.

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy, dohody | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------|----------------|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

- zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky tabuľka č.11 - nemáme

- b) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva** vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---|----------------|
| Iné aktíva | Nie | |
| Iné pasíva | Nie | |

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

| Spriaznená osoba | Druh obchodu/ druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami |
|--------------------|----------------------------------|--|---|---|
| VŠZP | Platby do fondov | 47 282,99 | 8 850,81 | |
| Sociálna poisťovňa | Platby do fondov | 152 741,28 | 30 079,08 | |

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 rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom obce Kolačkov číslo **44/2021 zo dňa 20. 12. 2021.**

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 03. 03. 2022 RO školy číslo 1/2022, RO starostu obce č. 1
- druhá zmena schválená dňa 14. 04. 2022 RO školy číslo 2/2022, RO starostu obce č. 2
- tretia zmena schválená dňa 19. 05. 2022 RO školy číslo 3/2022, RO starostu obce č. 3
- štvrtá zmena schválená dňa 15. 08. 2022 RO školy číslo 4/2022, RO starostu obce č. 4
- piata zmena schválená dňa 24. 10. 2022 RO školy číslo 5/2022, RO starostu obce č. 6
- šiesta zmena schválená dňa 16. 11. 2022 RO školy číslo 6/2022, RO starostu obce č. 7
- siedma zmena schválená dňa 20. 12. 2022 RO školy číslo 7/2022, RO starostu obce č. 8
- ôsma zmena schválená dňa 30.12.2022 RO školy číslo 8/2022, RO starostu obce č. 9

Rozpočtové opatrenie - RO

Čl. X

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 skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.