

Čl. I Všeobecné informácie

Čl. I (1) (3) (5) (6) Základné údaje

Cirkevná základná škola s materskou školou Dobrého pastiera
Gaštanová 53
010 07 Žilina

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Rímskokatolícka cirkev – Farnosť Dobrého pastiera, Smreková 39, 010 07 Žilina

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

01.01.2004

Čl. I (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

Hlavnou činnosťou, pre ktorú bola CZŠ s MŠ Dobrého pastiera zriadená Rímskokatolíckou cirkvou – Farnosť Dobrého pastiera, je výchovno-vzdelávacia činnosť. Vedľajšou činnosťou je poskytovanie stravovacích služieb deťom a zamestnancom. Zdaňovanou činnosťou je poskytovanie stravovacích služieb cudzím stravníkom.

Čl. I (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Čl. I (6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Názov orgánu (meno a priezvisko...)	Druh orgánu spoločnosti
Mgr. Ing. Daniel Balej	Zástupca zriaďovateľa (Rímskokatolícka cirkev – Farnosť Dobrého pastiera)
Mgr. Radovan Hrabovský	Riaditeľ školy

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	x
- z toho počet vedúcich zamestnancov	7	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie**Čl. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Čl. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	x	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	x	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	x	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	x	
Dlhodobý finančný majetok	x	
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	x	
Zásoby obstarané iným spôsobom	x	
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív	menovitá hodnota	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota	
Deriváty	x	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	x	

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Software	4	25 %	rovnomerná
Stavby	12	8,33 %	rovnomerná
Stavby	20	5 %	rovnomerná
Stavby	40	2,5%	rovnomerná
Počítače s príslušenstvom	4	25 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25 %	rovnomerná
Stroje, prístroje, zariadenia	6	16,67 %	rovnomerná

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého hmotného majetku

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Budovy, stavby	40 017			40 017
SHV a SHV	92 988	14 818		107 806

Čl. III (7) Významné položky pohľadávok

Čl. III (7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Dlhodobé pohľadávky	037		
Pohľadávky z obchodného styku	038		
Ostatné pohľadávky	039		
Pohľadávky voči účastníkom združení	040		
Iné pohľadávky	041		
Krátkodobé pohľadávky	042		
Pohľadávky z obchodného styku - poskytnuté preddavky	043	1 640	
Ostatné pohľadávky - preplatky/vyúčtovanie energií	044		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	045		
Daňové pohľadávky	046		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	047		
Pohľadávky voči účastníkom združení	048		
Spojovací účet pri združení	049		
Iné pohľadávky - pôžička	050	58 000	
Iné pohľadávky - poistné plnenie	050		
Pohľadávky voči zamestnancom	050	470	

Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3 028	2 281
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	3 028	2 281

Čl. III (9) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období (381)	058	2 874	5 169
Príjmy budúcich období (385)	059	188	15

Čl. III (10) Vlastné imanie

Čl. III (10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie						
Základné imanie, z toho:	063					
- nadačné imanie v nadácii						
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	064					
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	066					
Fondy tvorené zo zisku						
Rezervný fond	068	2 454				2 454
Fondy tvorené zo zisku	069	15 397				15 397
Ostatné fondy	070					
Výsledok hospodárenia						
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	071	13 566			23 604	37 170
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	072	23 604	-17 623		-23 604	-17 623
Spolu		55 021	-17 623			37 398

Čl. III (12) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (12) Rozdelenie účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (12) Informácia o rozdelení účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	23 604
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	23 604
Iné	

Čl. III (13) (14) (15) (16) (17) (18) Cudzie zdroje

Čl. III (13) Tvorba a použitie rezerv

Čl. III (13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	170 869	210 778	170 869		210 778
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	170 869	210 778	170 869		210 778
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	170 869	210 778	170 869		210 778

Čl. III (15) Závazky do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Čl. III (15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Závazky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	60 529	22 868
- po uplynutí lehoty splatnosti		

Čl. III (16) Sociálny fond

Čl. III (16) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	11 981
Tvorba na ťarchu nákladov	11 276
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	6 958
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	16 299

Čl. III (18) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období

Čl. III (18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Významné položky výdavkov budúcich období	Riadok súvahy	Hodnota bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota bežného účtovného obdobia
Výdavky budúcich období (383)	101	246	
z toho:			

Čl. III (19) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Čl. III (19) Dlhodobé výnosy budúcich období

Čl. III (19) Prehľad dlhodobých výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	3 664	2 122
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	18 637	17 354
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu	22 301	19 476

Čl. III (19) Krátkodobé výnosy budúcich období

Čl. III (19) Prehľad krátkodobých výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	1 257	29 565
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	2 460	884
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
finančný dar/príspevok	1 283	6 591
iné		
Spolu	5 000	37 040

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby z predaj služieb – stravné ZŠ a MŠ	105 777	
Tržby z predaj služieb – zamestnanci	22 452	
Tržby z predaj služieb – stravné cudzí stravníci		17 571
Tržby z predaj služieb – akcie, škola v prírode	5 578	
Tržby z predaj služieb - prenájom		4 251

Čl. IV (2) Nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy

Čl. IV (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Prijaté dary	13 513	
Iné ostatné výnosy – rodičovské poplatky, ŠKD, školské pomôcky	96 393	112 663
Prijaté príspevky od iných organizácií, fyzických osôb	5 733	16 722
Iné ostatné výnosy - poisťné plnenie		1 768

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácia – RÚ/normatív ZŠ	892 507	1 065 773
Dotácia – Mesto Žilina/MŠ	407 142	428 768
Dotácia – Mesto Žilina/ŠKD	109 280	114 080
Dotácia – Mesto Žilina/ŠJ	74 262	80 824
Dotácia – RÚ/lyžiarsky	8 400	
Dotácia – RÚ/dopravné	10 734	7 647
Dotácia – RÚ/učebnice	13 777	9 797
Dotácia – RÚ/škola v prírode	5 100	4 300
Dotácia – RÚ/osobné náklady asistenta	20 671	24 008
Dotácia – RÚ/výchova a vzdelávanie MŠ	30 212	37 177
Dotácia – RÚ/sociálne znevýhodnenie	200	300
Dotácia – ÚPSVaR/podpora k stravovacím návykom	8 213	87 855
Dotácia – RÚ/rekreačné poukazy	825	
Dotácie - MPC/NIVAM (MŠVVaŠ SR)/projekt "Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov"	94 670	139 231
Dotácie - Mesto Žilina/pohotovostný fond		2 100
Dotácie - Mesto Žilina/dlhodobý investičný majetok	3 759	2 460
Dotácie - RÚ/projekt jedáleň	658	658
Dotácie - ÚPSVaR/podpora výchovy k plneniu školských povinností	83	83
Dotácie - školské ovocie a mlieko	17 014	12 933
Dotácie - RÚ/pomocný vychovávateľ MŠ	9 110	7 240
Dotácie - RÚ/specifiká - integrácia žiakov UA	4 582	9 024
Dotácie - RÚ/odchodné		2 591
Dotácie - RÚ/specifiká - digitálna transformácia vzdelávania		2 264
Dotácie - RÚ/projekt "Čítame pre radosť"		1 000

Čl. IV (5) Významné položky nákladov – nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu - ŠJ potraviny	114 367	167 152
Spotreba materiálu - DHIM	37 765	18 374
Spotreba materiálu - učebnice a pracovné zošity, časopisy, odborná literatúra	22 556	29 447
Spotreba materiálu - na opravu a údržbu, náradie	10 140	13 171
Spotreba materiálu - čistiace a hygien. potreby	10 404	13 139
Spotreba materiálu - kancelárske potreby, výpočt. technika	6 755	6 791
Spotreba materiálu - režijný materiál	2 026	
Spotreba materiálu - hračky MŠ	2 579	1 421
Spotreba materiálu - IT materiál		18 064
Spotreba energie - teplo	15 616	22 044
Spotreba energie - elektrická energia	14 491	44 078
Spotreba energie - plyn	2 565	7 572
Spotreba energie - voda	1 790	2 117
Opravy a udržiavanie	17 707	22 850
Služby - účtovníctvo, právne služby, prac. služba	11 811	10 409
Služby - akcie, výlety	12 840	9 297
Služby - preprava	8 240	6 991
Služby - vykonané práce, údržba budov		
Služby - upgrade programov, licencie, IT služby	12 756	7 344
Služby - prenájom	1 823	280
Služby - semináre, školenia, súťaže	4 976	13 553
Poistenie	2 373	2 401
Odpisy dlhodobého majetku	7 323	8 325