

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 a prenájom majetku.

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	85	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		

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

ČI. 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	

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

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

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádza 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 vyčíslňovaní 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

ČI. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**ČI. 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	63 644			63 644
SHV a SHV	116 431	40 624		157 055

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	043		627
Pohľadávky z obchodného styku - poskytnuté preddavky		2 982	
Ostatné pohľadávky - preplatky/vyúčtovanie energií	044		4 070
Ostatné pohľadávky - rodičovský poplatok učebnice	044		12 429
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	23 000	
Iné pohľadávky - poisťné plnenie	050		
Pohľadávky voči zamestnancom	050	650	

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	60 199	43 758
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	60 199	43 758

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	3 849	3 961
Príjmy budúcich období (385)	059		

ČI. III (10) Vlastné imanie

ČI. 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 účastín	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	19 548			78 630	98 178
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	072	78 630	26 922		-78 630	26 922
Spolu		116 029	26 922			142 951

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	78 630
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	78 630
Iné	

ČI. III (13) (14) (15) (16) (17) (18) Cudzie zdroje**ČI. III (13) Tvorba a použitie rezerv**

ČI. 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	161 904	147 506	161 904		147 506
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	161 904	147 506	161 904		147 506
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	161 904	147 506	161 904		147 506

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	222 550	264 466
- 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	20 072
Tvorba na ťarchu nákladov	13 046
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	8 884
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	24 234

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	1 024	329
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	16 348	15 898
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu	17 372	16 227

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	25 589	38 579
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	440	37
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
finančný dar/príspevok	8 317	3 351
iné		
Spolu	34 346	41 967

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	119 529	
Tržby z predaj služieb – zamestnanci	23 985	
Tržby z predaj služieb – stravné cudzí stravníci		24 751
Tržby z predaj služieb – akcie, škola v prírode	5 506	
Tržby z predaj služieb - prenájom		5 295

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	12 348	57 857
Iné ostatné výnosy – rodičovské poplatky, ŠKD, školské pomôcky	119 482	140 061
Prijaté príspevky od iných organizácií, fyzických osôb	25 769	22 304
Iné ostatné výnosy - poisťné plnenie	662	

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	1 191 170	1 698 344
Dotácia – Mesto Žilina/MŠ	423 261	
Dotácia – Mesto Žilina/ŠKD	104 068	107 999
Dotácia – Mesto Žilina/ŠJ	78 332	110 264
Dotácia – RÚ/lyžiarsky	5 550	5 850
Dotácia – RÚ/dopravné	10 702	12 503
Dotácia – RÚ/učebnice	9 715	11 036
Dotácia – RÚ/škola v prírode	3 700	4 800
Dotácia – RÚ/osobné náklady asistenta	53 313	105 888
Dotácia – RÚ/osobné náklady Školský podporný tím		9 320
Dotácia – RÚ/výchova a vzdelávanie MŠ	38 960	13 546
Dotácia – RÚ/sociálne znevýhodnenie	200	75
Dotácia – ÚPSVaR/podpora k stravovacím návykom	155 732	151 652
Dotácia – RÚ/rekreačné poukazy	3 443	6 554
Dotácia – RÚ/športová činnosť dieťaťa		492
Dotácia - MPC/NIVAM (MŠVVaŠ SR)/projekt "Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov"	149 845	99 504
Dotácie - Mesto Žilina/pohotovostný fond		
Dotácie - Mesto Žilina/dlhodobý investičný majetok	884	440
Dotácie - RÚ/projekt jedáleň	658	658
Dotácie - školské ovocie a mlieko	28 711	38 993
Dotácie - RÚ/specifiká - integrácia žiakov UA	7 462	3 444
Dotácie - RÚ/odchodné	1 804	1 747
Dotácie - RÚ/specifiká - digitálna transformácia vzdelávania	2 396	
Dotácie - RÚ/refundácia odmien		99 121
Dotácie - ŽSK/nová knižnica		2 950

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	183 380	206 280
Spotreba materiálu - DHIM	43 171	108 048
Spotreba materiálu - učebnice a pracovné zošity, časopisy, odborná literatúra	25 502	28 532
Spotreba materiálu - na opravu a údržbu, náradie	3 328	10 327
Spotreba materiálu - čistiace a hygien. potreby	12 357	14 410
Spotreba materiálu - kancelárske potreby, výpočt. technika	6 401	6 232
Spotreba materiálu - režijný materiál		
Spotreba materiálu - hračky, hry, pomôcky	12 333	11 272
Spotreba materiálu - IT materiál	1 895	2 382
Spotreba energie - teplo	15 936	20 508
Spotreba energie - elektrická energia	24 240	18 625
Spotreba energie - plyn	6 514	4 793
Spotreba energie - voda	2 552	2 554
Opravy a udržiavanie	18 642	74 112
Služby - účtovníctvo, právne služby, prac. služba	14 794	12 447
Služby - akcie, výlety	10 125	15 489
Služby - preprava	7 321	7 790
Služby - upgrade programov, licencie, IT služby	6 261	6 665
Služby - prenájom	1 540	3 262
Služby - semináre, školenia, súťaže	9 737	6 641
Poistenie	3 024	1 788
Odpisy dlhodobého majetku	10 788	17 236