

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Slovenských dobrovoľníkov 122/7, Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Slovenských dobrovoľníkov 122/7, 01003 Žilina
IČO	37812980
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. j. OŠKOL/I/9200
Názov zriaďovateľa	Mesto Žilina
Sídlo zriaďovateľa	Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina
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	Výchovno-vzdelávací proces
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Mária Luptáková, riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Alena Vysloužilová, zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	37
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	37 3 (riaditeľka školy, zástupkyňa riad. školy, vedúca ŠJ)
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola, Slovenských dobrovoľníkov 122/7, Žilina
	Školská jedáleň pri ZŠ Slovenských dobrovoľníkov 122/7, Žilina
	Školský klub detí pri ZŠ Slovenských dobrovoľníkov 122/7, Žilina

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

Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady, vyradila z opisovania darovaný majetok, ktorý nemal byť zaradený do odpisového plánu.

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zrušenie odpisovania majetku z cudzích zdrojov	Nie je potrebné odpisovanie, Interný zápis č. 10/2014	Darovaný majetok odpísaný v zostatkovej cene.	3167,42 €

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	reprodukčnou obstarávacou cenou/zostatkovou cenou v závislosti na darovacej zmluve
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	16	1/16
3	20	1/20
4	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 66,39 € 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, pri zaradení do používania účtujeme o ňom na podsúvahovom účte 771. 1 2 30

Drobný hmotný majetok od 66,39 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účtoch 501. Materiál, pri zaradení do používania účtujeme o ňom na podsúvahových účtoch 771. 1 1 20(PPS) a 771. 11 10 (UP)

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € do 66,39 €, 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 0,00 € - do 66,39 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby na účtoch 501.,

Drobný nehmotný a hmotný majetok do 66,39 € nie je evidovaný v podsúvahových účtoch, len v evidencii majetku v programe WinDHM.

Drobný nehmotný a hmotný majetok od 66,39 € je evidovaný na podsúvahových účtoch a v evidencii majetku v programe WinDHM.

Zapožičaný drobný hmotný majetok z projektu „Komplexný poradenský systém prevencie a ovplyvňovania sociálno-patologických javov v školskom prostredí“ UP od 66,39 €-1 700 € sa podľa usmernenia vedúceho projektovej kancelárie účtuje na podsúvahovom účte 771.1.1 20. 1 a UP do 66,39 € sa evidujú na podsúvahovom účte 771.1.1 20. 2.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudších 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

Kapitálový transfer

- 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).

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Zahraničné pracovné náhrady (stravné) vzniknuté pri exkurziách sa prepočítavajú kurzom, ktorý je platný prvý deň mesiaca, kedy sa exkurzia uskutočnia (§36 ods.6 Zákon č. 283/2002 Z.z.)

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

Majetok je poistený na základe poisťovnej zmluvy č. 4419002481 uzatvorenej medzi zriaďovateľom školy tzn. Mestom Žilina a Komunálnou poisťovňou a.s.

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	42 493,91 €
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Projekt „Komplexný poradenský systém prevencie a ovplyvňovania sociálno-patologických javov v školskom prostredí“ publikácie	1 949,98 €
Projekt „Elektronizácia vzdelávacieho systému regionálneho školstva“ Interaktívna tabuľa (2 ks), projektor (2 ks), konzola projektora (2 ks), OS Windows, Office (2 ks), Notebook Lenovo (2 ks) –	0,00 €
Interaktívna tabuľa Promethean ActivBoard, Projektor Hitachi ED-A10111	4 165,00 €
Interaktívna tabuľa Smart board 480i, Projektor Hitachi Projekt „Moderné vzdelávanie-digitaľne vzdelávanie pre všeobecno-vzdelávacie predmety“	0,00 €
Budova školy, telocvičňa, školský dvor – poskytol zriaďovateľ školy-Mesto Žilina	

B Obežný majetok

1. Pohľadávky Tabuľka č. 4

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2014 pohľadávku vo výške 69,92 €. Pohľadávka vznikla z dôvodu chybného účtovania v Školskej jedálni a odstránenie nie je možné. Účtovanie bolo konzultované telefonicky s pracovníčkou Regionálneho vzdelávacieho centra.

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	659,72 €
Predplatné Manažment školy rok 2015	66,00 €
Pristupové práva virtuálna knižnica rok 2015	198,72 €
Predplatné časopisov Rodina a škola, Vychovávateľ	15,00 €
Pristupové práva Alf rok 2015,2016	380,00 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zamestnanci –	23 379,50 €	Mzdy
Sociálne a zdravotné poistné	14148,71 €	Odvody z miezd
Daň zo mzdy	2894,02 €	
Ostatné záväzky voči zamestnancom	100,00 €	Príspevok zo SF odchod do dôchodku
Zrážky zo mzdy	62,86 €	
Školské stravovanie	0,07	Preváranie v ŠJ
Dodávatelia	490,28	Neuhradené faktúry
Sociálny fond	825,35	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	74 970,25 €
602 - Tržby z predaja služieb	74 970,25 €
- Poplatky ŠKD	6 640,00 €
- Strava	58 022,63 €
- ostatné(čipy ŠJ, zber)	1 409,62 €
- prenájom	8 898,00 €
b) 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	103 746,91 €
- bežný transfer na školský klub	47 679,72 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	46 453,30 €
- základná škola – príjmy	8 971,22 €
- poslanecký dar	150,00 €
- projekt EU – príspevok zriaďovateľ	492,67 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 905,13 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	

Základná škola Slovenských dobrovoľníkov 122/7, Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	444 259,00 €
- bežný transfer na ZŠ	443 576,56 €
- bežný transfer na hmotná núdza	2029,20 €
- bežný transfer na soc.znevýh.prostredie	752,00 €
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	3 229,00 €
- bežný transfer na projekt EU – príspevok z ESF	10 767,23 €
- bežný transfer na projekt EU – príspevok zo ŠR	1 266,85 €
- vrátenie nevyčerpanej čiastky príspevok z ESF	-3413,22 €
- vrátenie nevyčerpanej čiastky príspevok zo ŠR	-401,38 €
- zúčtovanie rezerv dovolenky 2014	-13 547,24 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 540,45 €
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
c) ostatné výnosy	
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
- dovolenky	17 658,91 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	71 380,87 €
502 - Spotreba energie	45 044,30 €
- elektrická energia	12 698,26 €
- voda	1 501,42 €
- plyn	30 844,62 €
-	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	32 565,96 €
- Oprava a údržba budov	32 183,00 €
- Oprava strojov	267,04 €
- Oprava ostatné	115,92 €
512 - Cestovné	285,46 €
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00 €
-	
518 - Ostatné služby	18 392,28 €
- Licencie	4314,38 €
- Prenájom dopravné značenie	180,00 €
- Prenájom domény www.zsbudatin.sk	36,89 €
- Poradenské služby	4 437,54 €
- Školenia	1 379,00 €
- Administratívne,réžijné služby	512,70 €
- Telekomunikačné a poštovné služby	1 374,67 €
- Posudky	990,78 €
- Iné služby	5 088,32 €
- Výlety, exkurzie, školy v prírode	78,00 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	316 929,92 €
524 - Záonné sociálne poistenie	109 613,47 €
527 - Záonné sociálne náklady	13 316,08 €
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	30,00 €
- Poplatky	30,00 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	1 905,13 €
- odpisy z vlastných zdrojov	1 905,13 €
- odpisy z cudzích zdrojov	0,00 €

Základná škola Slovenských dobrovoľníkov 122/7, Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

553 - Tvorba ostatných rezerv -	0,00 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	0,00 €
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	0,00 €
562 - Úroky	0,00 €
568 - Ostatné finančné náklady -	907,12 €
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	0,00 €
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 xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	0,00 €
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer xxx	0,00 €
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx	0,00 €
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx	0,00 €
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	30 732,87
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00 €
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00 €
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	15,99 €
546 - Odpis pohľadávky -	0,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	1 971,72 €
549 - Manká a škody -	0,00 €
j) dane z príjmov	0,00 €
591 - Splatná daň z príjmov	

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.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

- d) 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		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10 riadok č. 13

Účtovná jednotka za účelom zabezpečenia výdaja obedov v školskej jedálni na základe čipov podpísala Zmluvu o nájme hnutel'nej veci s prenajímateľom Verejná informačná služba, spol. s r.o., na základe ktorej má Školská jedáleň v prenájme informačný systém obsahujúci moduly a čipové systémy na výdaj a objednávanie obedov. Zmluva je uzatvorená na obdobie 96 mesiacov s mesačnými úhradami 76,92 €.

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 mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2013 uznesením č. 172/2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.5.2014 uznesením č. 47/2014
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2014 uznesením č. 75/2014
- tretia zmena účtovná jednotka nemala zmeny
- štvrtá zmena schválená dňa 3.11.2014 uznesením č. 140/2014
- piata zmena schválená dňa 30.12.2014 v zmysle uznesenia MZ v Žiline č.63/2011

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 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. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.