

Poznámky k 31.12.2015

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

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	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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Počas roka 2015 účtovná jednotka menila odpisový plán.

Pôvodný odpisový plán do 1.7.2015

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

Odpisový plán od 1.7.2015

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	16	1/16
3,4	20	1/20
5,6	60	1/60

V novom odpisovom pláne sa vytvorili odpisové skupiny 5 a 6, ktoré nahradili pôvodnú odpisovú skupinu č. 4. Odpisová skupina č. 4 bola presunutá ku skupine č. 3.

Nakoľko účtovná jednotka nemá zaradený odpisovaný majetok v skupinách, v ktorých došlo ku zmenám nedošlo k spätnej oprave odpisov od začiatku účtovného obdobia.

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. 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. 20(UP) a 771. 10 (PPS)

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 do nákladov na účtoch 501.,

Drobný nehmotný a hmotný majetok do 66,39 € nie je evidovaný v podsúvahových účtoch, len v evidencii majetku v programe WinDHM. Na podsúvahovom účte sa účtuje len o majetku z projektu „Komplexný poradenský systém prevencie a ovplyvňovania sociálno-patologických javov v školskom prostredí“ na účte

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 € bol na základe Zmluvy č. 4/NP/693/2015 o bezodplatnom prevode majetku štátu preúčtovaný z účtu 771. 20.1 na účet č. 771.20 . Majetok UP do 66,39 € z tohto projektu sa evidujú na podsúvahovom účte 771. 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 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

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 poistnej 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
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	43708,99 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Suma
Budova školy, telocvične	476 664,54 €
Interaktívna tabuľa Promethean ActivBoard, Projektor Hitachi ED-A10111, Objavovanie prírodného umenia, Objavovanie obrazu a zvuku	4 813,60 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2015 pohľadávky vo výške 1 295,00 €. Tieto pohľadávky sú ako záloha na zapožičané čipy, ktoré stravníci používajú pri výdaji obedov.

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	472,12 €
Predplatné Manažment školy rok 2016	68,40 €
Prístupové práva virtuálna knižnica rok 2016	198,72 €
Predplatné časopisov Rodina a škola, Vychovávateľ	15,00 €
Prístupové práva Alf rok 2016	190,00 €
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 – tabuľka č. 8

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky spolu	48 397,90 €	
Krátkodobé záväzky	45 714,74 €	
Zamestnanci –331	23 120,41 €	Mzdy
Sociálne a zdravotné poistné-336	13 890,83 €	Odvody z miezd
Daň zo mzdy-342	2689,42 €	
Zrážky zo mzdy-379.2.1	130,83 €	
Školské stravovanie- 379.2.8	0,02 €	Preváranie v ŠJ
Dodávateľia- 321	680,63 €	Neuhradené faktúry
Preddavky- 324	5 202,60 €	Preddavky stravníci
Dlhodobé záväzky	2 683,16 €	
Sociálny fond-472	1 388,16 €	Záväzky voči zamestnacom zo soc. fondu
Čipy	1 295,00 €	Čipy na výdaj obedov

V sume preddavkov 5 202,60 € je zahrnutá aj suma 69,92 €. Táto suma predstavuje účtovný rozdiel v Školskej jedálni, ktorý sa nedá odstrániť. Konzultované s pracovníčkou Regionálneho vzdelávacieho centra.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Výnosy spolu	653 130,61 €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	86 315,22 €
602,648 - Tržby z predaja služieb	
- Poplatky ŠKD	7 144,00 €
- Strava réžia	14 003,12 €
- Stravné	44 795,63 €
- ostatné(čipy ŠJ, zber)	65,00 €

Základná škola Slovenských dobrovoľníkov 122/7, Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- prenájom	9 357,50 €
- dobropis	10 949,97 €
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	566 815,39 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	123 652,03 €
- bežný transfer na školský klub	45 819,08 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	36 001,22 €
- vlastné príjmy ZŠ, ŠKD, ŠJ	41 831,73 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 975,33 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	438 702,87 €
- bežný transfer na ZŠ	434 048,19 €
- bežný transfer na hmotná núdza	861,40 €
- bežný transfer na soc.znevýh.prostredie	106,00 €
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	1 578,00 €
- refundácia projekt Podpora prof. orientácie žiakov ZŠ na odborné vzdelávanie a prípravu prostredníctvom rozvoja polytechn. výchovy...	191,28 €
- dotácia učebnice anglický jazyk	1 144,00 €
- refundácia odchodné	774,00 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 485,16 €
- 2 % z daní	2 485,16 €
c) ostatné výnosy	
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Náklady spolu	657 219,48 €
a) spotrebované nákupy	118 069,98 €
501 - Spotreba materiálu	78 667,14 €
502 - Spotreba energie	39 402,84 €
- elektrická energia	11 245,00 €
- voda	1 183,74 €
- plyn	26 974,00 €
b) služby	35 579,31 €
511 - Opravy a udržiavanie	15 077,83 €
- Oprava a údržba budov	14 910,79 €
- Oprava strojov	167,04 €
512 – Cestovné	661,47 €
- zamestnanci	604,89 €
- žiaci	56,58 €
518 - Ostatné služby	19 840,01 €
- Licencie	2 398,55 €
- školenia	1 429,00 €
- Poštovné a telekomunikačné služby	1 276,68 €
- Poradenské služby	1 368,70 €
- Odborné prehliadky	607,62 €
- Prepravné náklady	165,24 €
- Prenájom HW, SW	923,04 €
- Aktualizácie SW, HW	2 919,61 €
- Ostatné služby	8 751,57 €
c) osobné náklady	457 195,18 €
521 - Mzdové náklady	330 673,10 €
- pracovná zmluva	329 223,70 €
- dohoda	1 449,40 €
524 - Zákonné sociálne poistenie	113 375,98 €
527 - Zákonné sociálne náklady	13 126,10 €
528 – Ostatné sociálne náklady	20,00 €
d) dane a poplatky	

Základná škola Slovenských dobrovoľníkov 122/7, Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

538 - Ostatné dane a poplatky – komunálny odpad	813,12 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	1 975,33€
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	810,57 €
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	41 849,59 €
i) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	861,40 €
- hmotná núdza	861,40 €
549 - Manká a škody	65,00 €
- stratené alebo poškodené čipy ŠJ	65,00 €

Na účte 502 .1 energie je nesprávne načítovaná voda vo výške 154,42 €, táto suma chýba načítovaná na účte 502.2. voda

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
 - 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 **nehnuteľných 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 hnutelnej 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 €. Zostatok 6 384,36 €

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12

Tvorba príjmov v roku 2014 bola nasledovná

Príjmy spolu	44 378,85 €
rozpočtované	41 849,59 €
Poplatky ŠKD	7 144,00 €
Réžia ŠJ	14 003,12 €
Nájomné	9 357,50 €
Dobropisy	10 949,97 €
Čipy ŠJ	395,00 €
nerozpočtované	2 529,26 €
Poškodené učebnice	44,10 €
2 % z daní	2 485,16 €

Textová časť k tabuľke č.13

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 3.11.2014 uznesením č. 139/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena účtovná jednotka nemala zmeny
- druhá zmena účtovná jednotka nemala zmeny
- tretia zmena schválená dňa 20.4.2015, uznesenie č. 73/2015
- štvrtá zmena účtovná jednotka nemala zmeny
- piata zmena účtovná jednotka nemala zmeny
- šiesta zmena účtovná jednotka nemala zmeny
- siedma zmena schválená dňa 9.11.2015, uznesenie č. 218/2015
- ôsma zmena schválená dňa 16.12.2015, uznesenie č. 229/2015

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 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.