

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ZŠ, Martinská 20, Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Martinská 20, 010 08 Žilina
IČO	00624128
Dátum zriadenia	01.01.1994
Spôsob zriadenia	RO - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Školská správa
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 35, Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Beáta Veselská, riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Gréta Horčíčiaková, zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	77
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	77 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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ 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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty – dve desatinné miesta.

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 konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	16	1/16
3	20	1/20
4	40	1/40
5	60	1/60
6	4	1/4

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 33,20 Eur, 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 33,20 Eur do 2400 Eur, ktorý sa eviduje na podsúvahovom účte 771 1 2- Drobný nehmotný majetok.

Drobný hmotný majetok od 66,39 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, účtovná jednotka neodpisuje, je účtovaný priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a eviduje sa na podsúvahovom účte 771 1 – Drobný hmotný majetok.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | |
|-------------------------------------|--|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☒ nie |
| - zásobám | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 Dlhodobý nehmotný majetok organizácia neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok – počas roka bol prírastok – zakúpený elektrický varný kotol v sume 4500 Eur.

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

Organizácia má poistený majetok centrálnou cestou zriaďovateľa.

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky RO :	
022 Samostatne hnutel'né veci /stroje, prístroje/	69 238,81
023 Dopravné prostriedky	27 868,93

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Organizácia neúčtuje o finančnom majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Organizácia nemá podiely v iných spoločnostiach.

1. Pohľadávky – organizácia neúčtovala pohľadávky.

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu:	1094,96	813,88
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia za účt. Obdobie	- 2014,29
Výsledok hospodárenia z roku 2015	- 9083,54 bol preúčtovaný do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov. Oceňovacie rozdiely, ani opravy z minulých rokov sa neúčtovali.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - záväzky zo sociálneho fondu na účte 472 v hodnote 4993,99 Eur.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky zo SF na účte 472 – 4993,99 Eur, platy za mesiac december na depozitnom účte v hodnote /záväzky/ 84 154,31 Eur a z toho exekúcie v hodnote 1 146,37 Eur, voči dodávateľom 5 621,38 Eur, v ŠJ prijaté stravné od rodičov 11 032,63 Eur, režijné náklady v ŠJ 5 139,67 Eur, transfery so subjektmi mimo verejnej správy – 1 522,48 Eur a s Európskou úniou – 1550,60 Eur.

2.Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2245,29	2344,89
- transfery /účet 384/	165,83	265,43
- výnosy budúcich období	2079,46	2079,46
- /mimorozp. prostriedky zost. z min. období/		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- ŠKD	16212,00	14996,00
- strava	29900,71	29555,80
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	242323,30	216745,86
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4954,36	3788,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	834355,61	778225,40
- bežný transfer na		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	9280,00	6822,94
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3002,82	22786,44
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	99,60	99,60
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy		
- Z prenájmu	4011,15	5122,06
649 - zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	163051,65	158068,18
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	16633,24	18796,07
- voda	27239,23	9906,69
- plyn	2238,00	1936,00
- teplo	33594,55	44298,43
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	63631,21	94338,43
- oprava okien, átria, elektroinštalácie		
512 - Cestovné	9389,35	6104,95
518 - Ostatné služby		
- stočné	12993,41	11027,58
- súťaže	1077,13	961,20
- školenie	10775,40	1697,58
- telekomunikačné a poštové služby	2240,22	2084,14
- náhrady, posudky	3022,88	637,14
- ostatné služby	10684,98	6351,18
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	611640,48	571,240,64
524 - Záonné sociálne náklady	210320,23	196492,53
525- Ostatné sociálne poistenie DDP	761,37	647,63
527 - Záonné sociálne náklady	24697,91	19687,75
d) dane a poplatky		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

538 - Ostatné dane a poplatky	3564,00	1584,00
-		
548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2041,00	1178,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	5053,96	3888,40
- odpisy z cudzích zdrojov		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1856,78	1790,08
- poplatky banke		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	59301,86	51205,92
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	8,87	45,40

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov- účet	Zaradenie	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
771-1 DHM PPS	od 33,19 do 1700 €	162659,64 €	156325,01 €
771-2 DHM UP	od 33,19 do 1700 €	324572,62 €	308686,28 €
771-3 DNM	od 33,19 do 2400 €	11862,27 €	11862,27 €
771-4 UP projekty	od 66 do 1700 €	12001,15 €	12001,15 €
771-5 UP vo výpožičke	od 66 do 1700 €	4992,00 €	4992,00 €
772 OTE	do 66,00 €	76961,91 €	

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 na rok 2016 bol schválený primátorom Mesta Žilina dňa 16.12.2015.

Zmeny rozpočtu:

- druhá zmena schválená dňa 4.4.2016 uznesením č. 26/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 27.6.2016 uznesením č. 99/2016
- piata zmena schválená dňa 26.9.2016 uznesením č. 154/2016
- šiesta zmena schválená dňa 7.11.2016 uznesením č. 195/2016
- ôsma zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 224/2016
- deviata zmena rozpočet na rok 2017 dňa 12.12.2016 uznesením č.227/2016
- desiatu zmena schválená dňa 30.12.2016 primátorom Mesta Žilina

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.