

Poznámky k 31.12.2016 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola, V. Javorku 32, Žilina 010 01
Sídlo účtovnej jednotky	V. Javorku 32, 010 01 Žilina
IČO	37812904
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Žilina
Sídlo zriaďovateľa	Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 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)	RNDr. Jana Popluhárová Čellárová, riaditeľka školy
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Elena Raždíková, zástupkyňa školy
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	48,8
- počet vedúcich zamestnancov	3

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 hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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:

X odo dňa jeho zaraďenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	8 rokov	1/8
2	16 rokov	1/16
3	20 rokov	1/20
4	60 rokov	1/60
5	80 rokov	1/80

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje sa na podsúvahovom účte 771 1 2 – Drobný nehmotný majetok.

Drobný hmotný majetok od 0 € do 1 700 €, 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 - PPS a UP od 66,39 do 1700 Eur. Na podsúvahovom účte 772 – Drobný hmotný majetok /OTE/ od 0 – 66,39 Eur.

Názov	Zaradenie	Stav k 31.12.2016	Účet
771 – Drobný hmotný majetok PPS	PPS od 66,39 do 1 700 €	211 956,67 €	771 1 1 10
771 – drobný hmotný majetok UP	UP od 66,39 do 1 700 €	49 331,26 €	771 1 1 20
771 – Drobný nehmotný majetok	Od 66,39 do 2 400 €	4 871,68 €	7713

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.

Bežný transfer prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom – sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

Bežný transfer 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).

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).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom – sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

Kapitálový transfer poskytnutý vlastným subjektom – sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mestá.

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 uzávierka, 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 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)

- dlhodobý majetok má účtovná jednotka v správe, nemá k majetku vlastnícke právo, netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

Textová časť k tabuľke č.1 - Dlhodobý nehmotný majetok organizácia neeviduje.

Počas roka nastali pohyby – úbytok z dôvodu vyradenia už odpísaného HIM v sume 1 883,79 €
prírastok prevod majetku z CVČ v sume 2 100 €

b) spôsob poistenia majetku – majetok je poistený spoločne za všetky rozpočtové organizácie cestou zriaďovateľa.

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

Majetok ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo Majetok v správe účtovnej jednotky (RO)	Suma v €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	65 141,69
Dopravné prostriedky	386,97
Obstaranie DHM	-
S p o l u:	65 528,66

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Hodnota dlhodobého finančného majetku organizácie je 77 185,54 €

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.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Organizácia sa v tejto oblasti nerealizovala.

B obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám – tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 – účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

Druh zásob	Hodnota zásob
Potraviny – školské stravovanie	2 153,04

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
x	x	0

2. Pohľadávky

a) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam – tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 – účtovná jednotka neúčtovala o pohľadávkach a ani netvorila opravné položky k pohľadávkam.

b) Krátkodobé pohľadávky – tabuľka č.4 (riadok Súvahy 070)

Textová časť k tabuľke č.4 – účtovná jednotka účtovala o krátkodobých pohľadávkach – pohľadávky voči zamestnancom 32 € (stravné lístky)

3.Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	77 185,54

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

4.Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Organizácii neboli poskytnuté finančné výpomoci

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 z toho:	629,52	488,12
Predplatné časopisov	629,52	488,12
Predplatné licencie	0	0
Prijmy 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	-452,37 €
Výsledok hosp. z roku 2015	-11 276,90 € bol preúčtovaný do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov. Oceňovacie rozdiely, ani opravy z minulých rokov sa neúčtovali.

B Záväzky

1. **Rezervy** - tabuľka č. 6 – 7 – účtovná jednotka netvorila rezervy pre rok 2016.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
x	0

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 Súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - záväzky zo sociálneho fondu na účte 472 v hodnote **2 021,17 €**

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 151 Súvahy) – tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 – dodávatelia, prijaté preddavky, mzdy 12/2016 – depozit, darovací účet

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo SF	2 021,17	Zostatok na účte SF
Prijaté preddavky	11 370,49	Preplatky a nedoplatky - ŠJ
Mzdy - depozit	72 845,55	Záväzky mzdy 12/2016
Dodávatelia	3 935,43	Neuhradené FA k 31.12.2016
Transfery	1556,73	Darovací účet - zostatok

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9 – organizácia neúčtovala

4.Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** – organizácia neúčtovala.

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 355

v roku 2016 sme obdržali kapitálový transfer na zakúpenie a inštaláciu dochádzkového systému v

hodnote 5 700 €

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

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 - poplatky SKD - stravné a réžia	98 968,21	91 016,62
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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň	178 812,43	165 031,41
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	3 459,18	3 309,33
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na mzdy a odvody - bežný transfer na prevádzku	465 529,02 144 323,57	433 878,20 78 208,45
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	6 883	2 765
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 196,08	25 060
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy -	14 908,15	13 403,48
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

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	96 584,88	91 727,27
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn - teplo na kúrenie	17 857,96 4 139,33 4 917,86 27 593,37	9 141,36, 4 773,70 6 817,69 16 280,14
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - opravy budovy - opravy strojov - ostatná údržba	54 371,16 1 222,67 241,81	18 042,89
512 – Cestovné – domáce Cestovné - zahraničné	373,38 7 195	730,43 2 765
518 - Ostatné služby - vývoz odpadu - školenia, kurzy - BOZ PO - licencie - poštové služby - revízie - stočné - číповé karty - Žilbyt	2 756 430,20 992,40 2 182,16 691,98 4 030,14 11 715,50 5 493,60	4 910,40 1 243 430,20 454,79 2 306,33 555,67 2 670,78 10 465 4 120,20

- Lyžiarsky výcvik, Škola v prírode	10 250	
- nájom výpočt. Techniky	25,20	
- ostatné služby	9 131,58	10 223,44
- prenájom ľadovej plochy		30 000
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	430 526,40	438 975,81
524 - Záonné sociálne náklady	146 258,95	149 794,96
525 – Ostatné sociálne poistenie	2,79	3,24
527 - Záonné sociálne náklady	20 763,13	18 530,09
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- odvoz komunálneho odpadu	4 752	4 910,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	3 546,69	3 309,33
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-	0	0
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	0	0
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky banke	1 775,87	1 664,49
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	44 867,46	37 973,88
i) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- hmotná núdza	930	1 327,60
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,05	0,78

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Organizácia účtuje na podsúvahových účtoch iba majetok:

- od 0 -1 700 €. **Jeho hodnota je: 308 473,18 €.**

Nedisponuje majetkom vo výpožičke.

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č. 12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 7.12.2015 uznesením č.234/2015.

Zmeny rozpočtu:

I. zmena schválená dňa **27.6.2016** uznesením č.99/2016 rozpočtovým opatrením č.4/2016

II. zmena schválená dňa **26.9.2016** uznesením č.154/2016 rozpočtovým opatrením č.5/2016 zo 17. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Žiline

III. zmena schválená dňa **7.11.2016** uznesením č.195/2016 rozpočtovým opatrením č.6/2016 z 19. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Žiline

IV. zmena schválená dňa **12.12.2016** uznesením č.224/2016 rozpočtovým opatrením 8/2016
z 20. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Žiline

Čl. X

Informácia 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.

