

## Poznámky k 31.12.2016

### Čl. I

#### Všeobecné údaje/Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky	Gaštanová 56, 010 07 Žilina
IČO	37810898
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Mesto Žilina
Sídlo zriaďovateľa	Nám. obetí komunizmu 1, Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 1. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

#### 2. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Karol Veselský, riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Alena Tisoňová, zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	96
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	95 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  nie

#### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu  áno  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	reprodukčnou obstarávacou cenou
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.
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:

- odo dňa jeho zaradenia do používania  
 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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 konkrétneho 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
5	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 1,00 € do 66,60 €, 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 1,00 € do 66,60 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – spotreba materiálu. Drobný nehmotný a hmotný majetok sa eviduje v operatívno-technickej evidencii.

Drobný nehmotný majetok od 66,60 € do 2 400,00 € a drobný hmotný majetok od 66,60 € do 1 700,00 € účtovná jednotka neodpisuje, je účtovaný priamo do nákladov ako spotrebný materiál a eviduje ho účtovne na podsúvahových účtoch.

### **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
- 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.

### **6. 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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 10 059,98 €, ktorý vznikol nadobudnutím majetku - Kapitálový transfer – odsávač pár a kuchynský robot

##### b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pracovné stroje a zariadenia	53 801,49
Prístroje a zvláštne technické zariadenia inventár	3 005,54
	1 327,76

##### B Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

##### a) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - pohľadávky v zostatkovej hodnote 233,80 € - zakúpenie číпов pre nových žiakov na šk. rok 2017/18

##### b) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka – čípy pre ŠJ

##### 2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Depozit – finančné prostriedky – mzdy PK 2016	96 125,05
SF – doba splatnosti 1-5 rokov	2 47,40
Darovací účet	2 592,08
Účet ŠJ	14 714,13

##### 3. 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:	111,76	1 151,12
381	111,76	1 151,12

### Čl. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5 – nemáme zmeny oceňovaných rozdielov ani opravy významných chýb minulých rokov

##### B Závazky

##### 1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - v tabuľke je zostatok na účte SF vo výške 2 047,40 – doba splatnosti 1-5 rokov

## 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:	<b>3 179,79</b>	<b>10 323,79</b>
384	3 179,79	10323,79

## 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
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	33 368,00	
- strava	23 940,06	
- prenájom	2 982,40	
- ŠJ	109 815,68	173541,62
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
- bežný transfer na na MŠ	450 237,20	401 558,03
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		1 364,48
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na		834 822,68
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	4 722,11
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	33 000,00	6 360,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	83,00	83,00
<b>c) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy	14 363,88	5 027,91

### 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	183 664,53	156394,05
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia, plyn		
- voda	83 925,32	82 410,14
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	67 581,30	92 121,80
512 - Cestovné	211,96	3943,83
518 - Ostatné služby	49 374,71	33 464,73
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	761 697,34	718 567,69

*Základná škola s materskou školou, Gaštanová 56, 010 07 Žilina*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

524 - Záonné sociálne náklady	263 778,45	252 031,27
525 – Ostatné sociálne poistenie	5,49	5,58
527 - Záonné sociálne náklady	26 986,54	31 080,94
<b>d) dane a poplatky</b>		
538 - Ostatné dane a poplatky	4 079,94	50,00
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	1 926,87	1364,48
- odpisy z cudzích zdrojov	83,00	83,00
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady	1 962,77	1 793,89
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	74 654,34	69 760,31
<b>h) ostatné náklady</b>		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 809,00	2 621,00

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM – PPS nad 66,60 €	129 706,95	Poistenie majetku
DHM – UP nad 66,60 €	123 319,28	Poistenie majetku
DnHM nad 66,60 €	8 345,31	Poistenie majetku
DHM – UP do 66,60 €	44 259,84	Poistenie majetku
DHM – UP do 66,60 €	10 815,25	Poistenie majetku

## 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 primátorom mesta Žilina dňa 16.12.2015 v zmysle Uznesenia Mestského zastupiteľstva v Žiline č. 234/2015 zo dňa 07.12.2015

Zmeny rozpočtu:

- štvrtá zmena schválená dňa 27. 06. 2016 uznesením č. 99/2016
- piata zmena schválená dňa 26.09.2016 uznesením č. 154/2016
- šiesta zmena schválená dňa 07. 11. 2016 uznesením č. 195/2016
- ôsma zmena schválená dňa 12. 12. 2016 rozpočtovým opatrením č. 224/2016
- desiatu zmena schválená dňa 30. 12. 2016 – táto zmena nepodlieha schvaľovaniu orgánmi mesta v súlade so zákonom (§14 ods. 1 zákona č.583/2004)

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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 – organizácia nevykazuje dlhy voči ostatným subjektom.

## 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.

