

Poznámky k 31.12.2017

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	PaedDr. Dáša Švaňová, zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	38 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	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.

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 konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Odpisový plán

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

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do evidencie podľa dodatku č. 2 k Vnútornému predpisu o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku č. 7/2015.

Drobný nehmotný majetok 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 € 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 hmotný majetok do 66 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účtoch 501., pri zaradení do používania účtujeme o ňom na podsúvahovom účte 772. 20 UP, 772. 10 PPS

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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.

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
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	47 964,77 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Suma
Budova školy, telocvične	476 664,54 €
2 x Interaktívna tabuľa ActivBoard Touch, 2 x Projektor Epson EB-420, 2 x Notebook Lenovo ThinkEdge 545	4 992,00 €

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 4 v sume 5 609,11 € - univerzálny robot, ktorý vznikol prevodom majetku zo zrušenej ZŠ Hollého, Žilina. Majetok bol zaradený do odpisového plánu našej školy.

Ďalší prírastok vykázaný v tabuľke č. 1 je technické zhodnotenie budovy telocvične – nová vzduchotechnika v kuchyni školskej jedálne v sume 9 680,76 €. Vzduchotechnika bola zároveň aj vyradená, pretože bola preberacím protokolom prevedená na Mesto Žilina ako vlastníka budovy. Vzduchotechnika bola financovaná z poskytnutej kapitálovej dotácie zriaďovateľa.

Úbytok v tabuľke č. 1 je vyradená nefunkčná škrabka zemiakov. Bola zakúpená nová škrabka ale v sume 1 521,70 € - nie je kapitálový výdavok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka nevytvárala v roku 2017 opravné položky k zásobám

2. Pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2017 pohľadávky vo výške 1 544,93 €.

Opis jednotlivých pohľadávok	Zostatok k 31.12.2017
Čipy ŠJ	1 475,00 €
Rozdiel v ŠJ	69,93 €
Spolu	1 544,93 €

Pohľadávky sú ako záloha na zapožičané čipy, ktoré stravníci používajú pri výdaji obedov a rozdiel v účtovníctve v ŠJ, ktorý evidujeme od roku 2012.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankový účet - depozit	53 114,91 €
Bankový účet – sociálny fond	1 187,67 €
Bankový účet – školská jedáleň	5 414,45 €
Bankový účet - darovací	800,00 €
spolu	60 517,03 €

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

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo

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. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	308,68 €
Predplatné Manažment školy rok 2018	72,00 €
Prístupové práva virtuálna knižnica rok 2018	198,72 €
Priestor www.zsbudatin.sk rok 2018	37,96 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 €

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Závazky – tabuľka č. 8

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky spolu	69 418,96 €	
Krátkodobé záväzky	66 688,81 €	
Zamestnanci –331	33 651,44 €	Mzdy
Sociálne a zdravotné poistné-336	20 777,11 €	Odvody z miezd
Daň zo mzdy-342	5 162,62 €	
Zrážky zo mzdy-379.2.1	150,30 €	
Školské stravovanie- 379.2.8	0,08 €	Preváranie v ŠJ
Dodávateľia- 321	556,43 €	Faktúry spadajúce do roku 2017
Preddavky- 324	5 590,83 €	Preddavky stravníci
Transfery – 372	800,00 €	Dar – účelovo viazaný
Dlhodobé záväzky	2 730,15 €	
Sociálny fond-472	1 255,15 €	Závazky voči zamestnancom zo soc. fondu
Čipy	1 475,00 €	Čipy na výdaj obedov

a) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
	0	0

Kapitálový transfer bol poskytnutý na vzduchotechniku v kuchyni školskej jedálne. Nakoľko vzduchotechnika bola prevedená na vlastníka budovy, ktorý ho aj odpisuje, škola neúčtovala kapitálový transfer cez účet 384.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Výnosy spolu	742 758,07 €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	78 039,02 €
602 - Tržby z predaja služieb	
poplatky ŠKD	9 506,00 €
strava ržia	13 894,46 €
stravné	48 727,86 €
prenájom	5 910,70 €
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	658 420,91 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	136 039,62 €
bežný transfer na školský klub	50 600,00 €
bežný transfer na školskú jedáleň	43 448,50 €
vlastné príjmy ZŠ, ŠKD, ŠJ	36 145,98 €
účelová dotácia oprava podlahy v kuchyni ŠJ	5 845,14 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 819,05 €
zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	515 037,30 €
bežný transfer na ZŠ	496 556,00 €
bežný transfer na hmotná núdza	1 221,20 €
bežný transfer na soc. znevýhodnené prostredie	520,00 €
bežný transfer na vzdelávacie poukazy	6 426,00 €

Základná škola Slovenských dobrovoľníkov 122/7, Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

dotácia učebnice prírodoveda	155,10 €
odchodné	2 167,00 €
dotácia lyžiarsky kurz	3 892,00 €
dotácia škola v prírode	4 100,00 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 524,94 €
2 % z daní	2 113,00 €
Projekt Nadácia SLSP	2 411,94 €
c) ostatné výnosy	6 298,14 €
648 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
Preplatky energie	3 844,86 €
Preplatky zdravotné poistenie	2 309,07 €
Poškodené učebnice	64,21 €
Strata čipov	80,00 €
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Náklady spolu	744 171,48 €
a) spotrebované nákupy	107 404,28 €
501 - Spotreba materiálu	72 258,03 €
502 - Spotreba energie	35 146,25 €
elektrická energia	12 581,17 €
voda	1 097,30 €
plyn	21 467,78 €
b) služby	45 874,25 €
511 - Opravy a udržiavanie	16 348,82 €
Oprava a údržba budov	15 124,62 €
Oprava strojov, IKT	1 224,20 €
512 – Cestovné	993,18 €
zamestnanci	793,18 €
žiaci	200,00 €
518 - Ostatné služby	28 532,25 €
Licencie	2 584,54 €
Školenia, kurzy	1 525,50 €
Software	1 200,00 €
Poštovné a telekomunikačné služby	3 920,27 €
Posudky, odborné prehliadky	2 805,93 €
Ostatné služby	2 636,34 €
Výlety, exkurzie, školy v prírode, lyžiarsky výcvik	7 546,00 €
Prepravné náklady	508,50 €
Prenájom software, hardware	912,67 €
Poradenstvo bezpečnostné, právne	1 503,50 €
Poradenstvo, aktualizácie software, hardware	3 389,00 €
c) osobné náklady	549 072,90 €
521 - Mzdové náklady	395 311,48 €
524 - Zákonné sociálne poistenie	135 785,34 €
527 - Zákonné sociálne náklady	17 956,08 €
528 – Ostatné sociálne náklady	20,00 €
d) dane a poplatky	771,60 €
538 - Ostatné dane a poplatky – komunálny odpad	771,60 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 819,05 €
551 - Odpisy DNM a DHM	2 819,05 €
f) finančné náklady	812,98 €
568 - Ostatné finančné náklady	812,98 €
g) mimoriadne náklady	0,00 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	36 196,80 €
588 - Náklady z odvodu príjmov	36 196,80 €
i) ostatné náklady	1 219,62 €
545 – Pokuty a penále	0,00 €

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť- hmotná núdza	1 139,62 €
549 - Manká a škody- stratené alebo poškodené čipy ŠJ	80,00 €

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) opis a hodnota iných aktív – účtovná jednotka nemá iné aktíva a pasíva
- b) účtovná jednotka nemá nehnuteľné kultúrne pamiatky v správe alebo vo vlastníctve

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 služby, 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 €. V októbri 2016 sa zmenila suma zo 76,92 na 82,97 € Zostatok 4 895,23 €

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 2017 bola nasledovná

Príjmy spolu	40 721,74 €
rozpočtované	36 196,80 €
Poplatky ŠKD	9 506,00 €
Réžia ŠJ, čipy	14 348,67 €
Nájomné	6 188,20 €
Dobropisy	3 844,86 €
Preplatky ZP	2 309,07 €
nerozpočtované	4 524,94 €
Projekt SLSP 72a	2 113,00 €
2 % z daní 72 c	2 411,94 €

V roku 2017 tvoril príjmy rozpočtovej jednotky aj dar v sume 800 €, ktorý je evidovaný na darovacím účte.

Textová časť k tabuľke č.13

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2017 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 227/2016

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena účtovná jednotka nemala zmeny
- 2. zmena schválená dňa 18.5.2017, uznesenie č. 94/2017
- 3. zmena schválená dňa 9.6.2017, uznesenie č. 95/2017
- 4. zmena schválená dňa 18.9.2017, uznesenie č. 151/2017
- 5. zmena účtovná jednotka nemala zmeny
- 6. zmena schválená dňa 20.12.2017, uznesenie č. 306/2017

- 7. zmena zo dňa 29.12.2017, nepodlieha schvaľovaniu orgánmi mesta

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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.