

Poznámky k 31.12.2017 - 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)	Ing. Martina Kotercová, zástupkyňa školy
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	56
- počet vedúcich zamestnancov	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 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 31.12.2017	Účet
771 – Drobný hmotný majetok PPS	PPS od 66,39 do 1 700 €	230 650,85 €	771 1 1 10
771 – drobný hmotný majetok UP	UP od 66,39 do 1 700 €	47 718,19 €	771 1 1 20
771 – Drobný nehmotný majetok	Od 66,39 do 2 400 €	4 871,68 €	771 3

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.

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	74 915,54
Dopravné prostriedky	386,97
Obstaranie DHM	-
S p o l u:	75 302,51

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Hodnota dlhodobého finančného majetku organizácie je 94 384,19 €

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	1 203,19

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)

– účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobých pohľadávkach

3.Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	94 384,19

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

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 283,72	629,52
Predplatné časopisov	1 283,72	629,52

Predplatné licencie	0	0
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	1 244,36 €
Výsledok hosp. z roku 2016	-11 729,27 € 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 2017.

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 **1 238,43 €**

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

Textová časť k tabuľke č.8 – dodávatelia, prijaté preddavky, mzdy 12/2017 – depozit, darovací účet

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo SF	1 238,43	Zostatok na účte SF
Prijaté preddavky	22 587,78	Preplatky a nedoplatky - ŠJ
Mzdy - depozit	71 756,39	Záväzky mzdy 12/2017
Dodávatelia	3 580,61	Neuhradené FA k 31.12.2017
Transfery	0	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 2017 sme obdržali kapitálový transfer na zakúpenie a inštaláciu kamerového systému a čistiaceho stroja v Športovej hale pri ZŠ v hodnote 9 773,85 €.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb - poplatky ŠKD - stravné a réžia	138 839,20	98 968,21
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	180 625,26180	178 812,43
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4 522,24	3 459,18
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na mzdy a odvody - bežný transfer na prevádzku	541 792,50 114 827,94	465 529,02 144 323,57
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	2 062	6 883
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 517,03	2 196,08
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy -	12 164,43	14 908,15
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	143 334,20	96 584,88
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn - teplo na kúrenie	9 467,48 8 490,09 4 917,86 34 398,49	17 857,96 4 139,33 4 917,86 27 593,37
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - opravy budovy - opravy softwaru - ostatná údržba	2 574,44 1 283,44 3 991,97	54 371,16 1 222,67 241,81
512 – Cestovné – domáce Cestovné - zahraničné	652,13	373,38 7 195
518 - Ostatné služby - vývoz odpadu - školenia, kurzy - súťaže - BOZ PO - licencie - poštové služby - revízie - stočné - číkové karty - Lyžiarsky výcvik, Škola v prírode - nájom výpočt. Techniky - ostatné služby	2 093,14 500 573,60 1 052,28 2 220,46 6 604,42 6 145,72 6 053 8 750 3 159,18	2 756 430,20 992,40 2 182,16 691,98 4 030,14 11 715,50 5 493,60 10 250 25,20 9 131,58

- prenájom ľadovej plochy		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	499 154,38	430 526,40
524 - Záonné sociálne náklady	171 613,15	146 258,95
525 – Ostatné sociálne poistenie	2,40	2,79
527 - Záonné sociálne náklady	19 523,23	20 763,13
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- odvoz komunálneho odpadu	3 484,80	4 752
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	4 872,28	3 546,69
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	2 069,01	1 775,87
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	49 464,49	44 867,46
i) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- hmotná núdza	1 011	930
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0	0,05

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Organizácia účtuje na podsúvahových účtoch iba majetok:

- od 0 -1 700 €. **Jeho hodnota je: 329 610,27 €.**

Nedisponuje majetkom vo výpožičke.

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 2017 bol schválený primátorom mesta Žilina dňa 14.12.2016 v zmysle Uznesenia Mestského zastupiteľstva v Žiline č. 227/2016 zo dňa 12.12.2016 – k Návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na rok 2017-2019

Zmeny rozpočtu:

- oznámenie o 2. zmene rozpočtu na rok 2017 v zmysle Uznesenia Mestského zastupiteľstva v Žiline č. 94/2017 zo dňa 15.5.2017 k Rozpočtu Mesta Žilina na rok 2017 – zmene rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 3/2017 schválenej 18.5.2017

- oznámenie o 3 zmene rozpočtu na rok 2017 v zmysle Uznesenia Mestského zastupiteľstva v Žiline č. 95/2017 zo dňa 5.6.2017 k Rozpočtu Mesta Žilina na rok 2017 – zmene rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 3/2017 schválenej 9.6.2017

- oznámenie o 4. zmene rozpočtu na rok 2017, ktorá bola schválená na 28. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline dňa 18.09.2017, Uznesením č. 151/2017 k Rozpočtu Mesta Žilina na rok 2017 – zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 4/2017, ktoré podpísal primátor mesta Žilina dňa 28.09.2017

- oznámenie o 6. zmene rozpočtu na rok 2017 v zmysle Uznesenia Mestského zastupiteľstva v Žiline č. 306/2017 zo dňa 18.12.2017 k Rozpočtu Mesta Žilina na rok 2017 – zmene rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 6/2017 schválenej 20.12.2017

- oznámenie o 7. zmene rozpočtu na rok 2017 zo dňa 29.12.2017. Táto zmena nepodlieha schvaľovaniu orgánmi mesta v súlade so zákonom (§ 14 odst.1 zákona č. 583/2004)

Čl. X

Informácia 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.

