

Poznámky k 31.12.2018

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	45,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	49 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. 1110002035 uzatvorenej medzi zriaďovateľom školy tzn. Mestom Žilina a PREMIUM Insurance Company Limited na obdobie od 1.1.2018-31.12.2019.

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	47 860,21 €
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 úbytok na účte 022 5 v sume 104,56 € - vyradená chladnička. Prírastky na dlhodobom majetku v roku 2018 neboli.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka nevytvárala v roku 2018 opravné položky k zásobám

2. Pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2018 pohľadávky vo výške 1 594,73 €. Tabuľka č. 4

Opis jednotlivých pohľadávok	Zostatok k 31.12.2018
Čipy ŠJ	1 505,00 €
Rozdiel v ŠJ	69,93 €
Príspevok zamestnanca na stravné lístky	19,80 €
Spolu	1 594,73 €

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 31.12.2018
Bankový účet - depozit	54 278,95 €
Bankový účet – sociálny fond	804,91 €
Bankový účet – školská jedáleň	5 313,61 €
Bankový účet - darovací	3 036,42 €
spolu	63 433,89 €

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 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu	501,40 €
z toho:	
Predplatné Manažment školy rok 2019	75,00 €
Prístupové práva virtuálna knižnica rok 2019	198,72 €
Licencia WinDHM na rok 2019	28,68 €
Licencia Alf na rok 2019	199,00 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky – tabuľka č. 8

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky spolu	67 763,80 €	
Krátkodobé záväzky	65 405,14 €	
Zamestnanci –331	32 549,09 €	Mzdy
Sociálne a zdravotné poistné-336	19 348,48 €	Odvody z miezd

Základná škola Slovenských dobrovoľníkov 122/7, Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Daň zo mzdy-342	4 489,79 €	
Zrážky zo mzdy-379.2.1	58,88 €	
Školské stravovanie- 379.2.8	0,22 €	Preváranie v ŠJ
Dodávatelia- 321	495,58 €	Faktúry spadajúce do roku 2018
Preddavky- 324	5 426,68 €	Preddavky stravníci
Transfery – 372	3 036,42 €	Dar – účelovo viazaný
Dlhodobé záväzky	2 358,66 €	
Sociálny fond-472	853,66 €	Záväzky voči zamestnancom zo soc. fondu
Čipy-379 1 3 17	1 505,00 €	Čipy na výdaj obedov

a) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
	0	0

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Výnosy spolu	788 763,99 €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	80 039,00 €
602 - Tržby z predaja služieb	
poplatky ŠKD	11 030,00 €
strava režia	14 965,05 €
stravné	50 012,03 €
prenájom	4 031,92 €
b) finančné výnosy	
662 – úroky z bankového účtu	38,32 €
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	702 418,69 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	145 105,27 €
bežný transfer na školský klub	56 900,00 €
bežný transfer na školskú jedáleň	50 100,00 €
vlastné príjmy ZŠ, ŠKD, ŠJ	36 605,27 €
projekt v ZŠ úspešnejší 5% spolufinancovanie	692,00 €
projekt v ZŠ úspešnejší dofinancovanie	808,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 326,62 €
zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	551 886,80 €
bežný transfer na ZŠ	520 317,20 €
bežný transfer na hmotná núdza	1 138,00 €
bežný transfer na soc. znevýhodnené prostredie	750,00 €
bežný transfer na vzdelávacie poukazy	6 528,00 €
dotácia učebnice prírodoveda	105,60 €
odchodné	0,00 €
dotácia lyžiarsky kurz	5 100,00 €
dotácia škola v prírode	2 100,00 €
prevádzka z roku 2017	2 700,00 €
projekt v ZŠ úspešnejší 85% spolufinancovanie	11 764,00 €
projekt v ZŠ úspešnejší 10% spolufinancovanie	1 384,00 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov	3 100,00 €
mimo verejnej správy	
Projekt Nadácia Kia - Smartbooks SLSP	3 100,00 €
d) ostatné výnosy	6 267,98 €
648 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
Preplatky energie	4 928,51 €
Preplatky zdravotné poistenie	1 254,47 €
Strata čipov	85,00 €
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Náklady spolu	784 171,80 €
a) spotrebované nákupy	115 100,99 €
501 - Spotreba materiálu	73 332,96 €
502 - Spotreba energie	41 768,03 €
elektrická energia	13 376,30 €
voda	1 138,55 €
plyn	27 253,18 €
b) služby	41 121,96 €
511 - Opravy a udržiavanie	16 091,08 €
Oprava a údržba budov	14 199,75 €
Oprava strojov, IKT, kamery	1 891,33 €
512 – Cestovné	977,53 €
zamestnanci	837,97 €
žiaci	139,56 €
518 - Ostatné služby	24 053,35 €
Licencie	2 239,82 €
Školenia, kurzy	2 151,98 €
Poštovné a telekomunikačné služby	1 496,52 €
Posudky, odborné prehliadky	3 230,33 €
Ostatné služby	1 154,68 €
Výlety, exkurzie, školy v prírode, lyžiarsky výcvik	7 200,00 €
Prenájom software, hardware	995,64 €
Poradenstvo bezpečnostné, právne	1 710,00 €
Poradenstvo, aktualizácie software, hardware	3 734,88 €
Kultúrne podujatia pre žiakov	139,50 €
c) osobné náklady	585 990,67 €
521 - Mzdové náklady	426 408,80 €
524 - Zákonné sociálne poistenie	144 400,44 €
527 - Zákonné sociálne náklady	15 039,43 €
528 – Ostatné sociálne náklady	142,00 €
d) dane a poplatky	835,68 €
538 - Ostatné dane a poplatky – komunálny odpad, správne poplatky	835,68 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 326,62 €
551 - Odpisy DNM a DHM	2 326,62 €
f) finančné náklady	990,83 €
568 - Ostatné finančné náklady	990,83 €
g) mimoriadne náklady	0,00 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	36 618,27 €
588 - Náklady z odvodu príjmov	36 618,27 €
i) ostatné náklady	1 186,78 €
545 – Pokuty a penále	0,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť- hmotná núdza strava a šk.pomôcky	1 066,78 €
549 - Manká a škody- stratené alebo poškodené čipy ŠJ	120,00 €

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 hnuiteľnej veci s prenajímateľom Verejná informačná služba, 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 k 31.12.2018 je 3 899,59 €

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 2018 bola nasledovná

Príjmy spolu	92 994,53 €
Poplatky ŠKD	11 030,00 €
Réžia ŠJ	16 244,20 €
Čipy na výdaj obedov	370,00 €
Stravné	49 760,69 €
Úroky	38,32 €
Nájomné	4 031,92 €
Dobropisy	4 928,51 €
Preplatky ZP	1 254,47 €
Projekt Nadácia Kia – Smartbooks	3 100,00 €
2 % z daní 72 c	2 236,42 €

Účtovná jednotka eviduje dar vo výške 800 € nadobudnutý v roku 2017, ktorý nebol doposiaľ vyčerpaný .

Textová časť k tabuľke č.13

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2018 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 4.12.2017 uznesením č. 274/2017

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena účtovná jednotka nemala zmeny
- 2. zmena schválená dňa 12.2.2018, uznesenie č. 37/2018
- 3. zmena schválená dňa 14.5.2018, uznesenie č. 123/2018
- 4. zmena schválená dňa 25.6.2018, uznesenie č. 176/2018
- 5. zmena účtovná jednotka nemala zmeny
- 6. zmena schválená dňa 24.9.2018, uznesenie č. 247/2018
- 7. zmena účtovná jednotka nemala zmeny
- 8. zmena zo dňa 31.12.2018, 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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.