

Čl. I Všeobecné údaje

Čl. I (1) (3) (5) Základné údaje

Cirkevná základná škola s materskou školou Dobrého pastiera
Gaštanová 53
010 07 Žilina

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Rímskokatolícka cirkev – Farnosť Dobrého pastiera, Smreková 39, 010 07 Žilina

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

01.01.2004

Čl. I (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

Hlavnou činnosťou, pre ktorú bola CZŠ s MŠ Dobrého pastiera zriadená Rímskokatolíckou cirkvou – Farnosť Dobrého pastiera, je výchovno-vzdelávacia činnosť. Vedľajšou činnosťou je poskytovanie stravovacích služieb deťom a zamestnancom. Zdaňovanou činnosťou je poskytovanie stravovacích služieb cudzím strávníkom.

Čl. I (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Názov orgánu (meno a priezvisko...)	Druh orgánu spoločnosti
Mgr. Dušan Pecko	Zástupca zriaďovateľa (Rímskokatolícka cirkev – Farnosť Dobrého pastiera)
Mgr. Radovan Hrabovský	Riaditeľ školy

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	84
- z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	3	11

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie**ČI. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

ČI. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív	Menovitá hodnota	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív	Menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		

ČI. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

ČI. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Software	4	25 %	rovnomerná
Stavby	12	8,33 %	rovnomerná
Stavby	20	5 %	rovnomerná
Stavby	40	2,5%	rovnomerná
Počítače s príslušenstvom	4	25 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25 %	rovnomerná
Stroje, prístroje, zariadenia	6	16,67 %	rovnomerná

ČI. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**ČI. III (1) Prehľad o dlhodobom majetku**

Čl. III (1) a) až c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

a) až c) Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek a prehľad zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Riadok súvahy:	010	011	012	013	014	015	016	017,018	019	020	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			22 018	64 457	16 778			1 839	4 251		109 343
Prírastky				3 948					42 521		46 469
Úbytky									3 948		3 948
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			22 018	68 405	16 778			1 839	42 824		151 864
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			2 758	53 562	16 778			1 839			74 937
Prírastky			1 697	4 867							6 564
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			4 455	58 429	16 778			1 839			81 501
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			19 260	10 895					4 251		34 406
Stav na konci bežného účtovného obdobia			17 563	9 976					42 824		70 363

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého majetku

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Hodnota BO	Hodnota PO
osobný automobil	havarijné a povinné zmluvné poistenie	494	503

Čl. III (8) Významné položky pohľadávok

Čl. III (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť

Opis pohľadávky	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť a podnikateľská činnosť
Dlhodobé pohľadávky	037		
Pohľadávky z obchodného styku	038		
Ostatné pohľadávky	039		
Pohľadávky voči účastníkom združení	040		
Iné pohľadávky	041		
Krátkodobé pohľadávky	042		
Pohľadávky z obchodného styku - poskytnuté preddavky	043		
Ostatné pohľadávky - preplatky/vyúčtovanie energií	044		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	045		
Daňové pohľadávky	046		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	047		
Pohľadávky voči účastníkom združení	048		
Spojovací účet pri združení	049		
Iné pohľadávky - pôžička	050	58 000	
Iné pohľadávky - poisťné plnenie	050		
Pohľadávky voči zamestnancom	050	4 550	

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	92	
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	92	

Čl. III (11) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (11) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období (381)	058	2 657	3 590
Príjmy budúcich období (385)	059		

Čl. III (12) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku

Čl. III (12) a), b) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy						
Základné imanie, z toho:	063					
- nadačné imanie v nadácii						
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	064					
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	066					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	067					
Fondy zo zisku						
Rezervný fond	069	2 454				2 454
Fondy tvorené zo zisku	070	15 397				15 397
Ostatné fondy	071					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	072	57 313			-23 106	34 207
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	073	-23 106	-20 641		23 106	-20 641
Spolu		52 058	-20 641			31 417

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z minulých účtovných období

Čl. III (13) Vysporiadanie účtovnej straty z minulého účtovného obdobia

Čl. III (13) Vysporiadanie účtovnej straty z minulého účtovného obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	23 106
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	23 106
Iné	

Čl. III (14) Cudzie zdroje

Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	2022	117 589	145 241	117 589		145 241
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv						
Zákonné rezervy spolu		117 589	145 241	117 589		145 241
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv						
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv						
Ostatné rezervy spolu						
Rezervy spolu	x	117 589	145 241	117 589		145 241

Čl. III (14) c), d) Závazky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Čl. III (14) c), d) Závazky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	41 574	20 985
Krátkodobé záväzky spolu	41 574	20 985
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	9 391	5 503
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	9 391	5 503
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	50 965	26 488

Čl. III (14) e) Závazky zo sociálneho fondu

Čl. III (14) e) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Hodnota BO	Hodnota PO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	5 503	1 403
Tvorba na ťarchu nákladov	8 914	7 938
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	5 026	3 838
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	9 391	5 503

Čl. III (15) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Čl. III (15) Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	12 450	3 950	5 201	11 199
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	6 374	38 176	833	43 717
zostatku dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie		1 257		1 257
zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				
projektov nasledujúceho účtovného obdobia	3 150		3 150	
nefinančný dar		357		357

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar - opis, hodnota hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti, podnikateľskej činnosti

Opis tržby	Druh výrobku, služby, podnikateľskej činnosti	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby z predaj služieb – stravné ZŠ a MŠ	stravovanie - obedy	69 696	35 299
Tržby z predaj služieb – zamestnanci	stravovanie - obedy	11 900	10 096
Tržby z predaj služieb – stravné cudzí strávníci	stravovanie - obedy	6 400	7 233
Tržby z predaj služieb – akcie, škola v prírode	akcie		680
Tržby z predaj služieb - prenájom	prenájom	624	144

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Položka výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Prijaté dary	17 732	371
Iné ostatné výnosy – rodičovské poplatky, ŠKD, školské pomôcky	73 446	58 918
Prijaté príspevky od iných organizácií	4 429	4 041
Iné ostatné výnosy - poistné plnenie		8 921

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré boli prijaté v priebehu účtovného roka

Opis dotácie alebo grantu	Výška dotácie alebo grantu
Dotácia – OÚ/normatív ZŠ	898 433
Dotácia – Mesto Žilina/MŠ	322 642
Dotácia – Mesto Žilina/ŠKD	93 654
Dotácia – Mesto Žilina/ŠJ	59 873
Dotácia – OÚ/lyžiarsky	
Dotácia – OÚ/dopravné	4 910
Dotácia – OÚ/učebnice	7 649
Dotácia – OÚ/škola v prírode	
Dotácia – OÚ/osobné náklady asistenta	20 361
Dotácia – OÚ/výchova a vzdelávanie MŠ	17 881
Dotácia – OÚ/sociálne znevýhodnení	150
Dotácia – OÚ/podpora k stravovacím návykom	35 922
Dotácia – OÚ/rekreačné poukazy	2 528
Dotácie - ÚPSVaR/mimor. situácia Covid-19	
Dotácie - OÚ/mat.-tech. zabezpečenie dištančného vzdelávania	
Dotácie - MPC (MŠVVaŠ SR)/projekt "Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov"	91 218
Dotácie - Mesto Žilina/pohotovostný fond	500
Dotácie - Mesto Žilina/dlhodobý investičný majetok	4 870
Dotácie - OÚ/digitálne technológie	2 000
Dotácie - OÚ/projekt	800
Dotácie - OÚ/testovanie COVID-19	14 960
Dotácie - OÚ/projekt jedáleň	1 381
Dotácie - OÚ/ochranné a dezinfekčné prostriedky	2 515
Dotácie - OÚ/podpora doplnkového pedagogického štúdia	800
Dotácie - ŽSK/Regionálne dotácie	1 100
Dotácie - ÚPSVaR/podpora výchovy k plneniu školských povinností	33

Čl. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

Významná položka nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Spotreba materiálu - ŠJ potraviny	88 836	83 238
Spotreba materiálu - DHIM	16 174	36 144
Spotreba materiálu - učebnice a pracovné zošity, časopisy, odborná literatúra	19 034	16 905
Spotreba materiálu - na opravu a údržbu, náradie	2 793	6 964
Spotreba materiálu - čistiace a hygien. potreby	7 462	6 501
Spotreba materiálu - kancelárske potreby, výpočt. technika	3 756	4 267
Spotreba materiálu - režijný materiál	2 162	2 058
Spotreba materiálu - hračky MŠ	2 004	1 634
Spotreba energie - teplo	17 598	15 765
Spotreba energie - elektrická energia	15 085	12 956
Spotreba energie - plyn	1 669	1 844
Spotreba energie - voda	1 683	2 112
Opravy a udržiavanie	11 391	18 350
Služby - účtovníctvo, právne služby, prac. služba	15 386	11 854
Služby - lyžiarsky výcvik - hradené z dotácie		10 026
Služby - vykonané práce, údržba budov	1 709	5 073
Služby - upgrade programov, licencie, IT služby	6 970	4 227
Služby - prenájom	42	2 124
Služby - semináre, školenia, súťaže	2 877	1 912
Poistenie	2 789	2 875
Odpisy dlhodobého majetku	6 565	6 236