

**Čl. I Všeobecné informácie****Čl. I (1) (3) (5) (6) 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 stravníkom.

Čl. I (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Čl. I (6) 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 účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	x
- z toho počet vedúcich zamestnancov	7	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	

**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) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

ČI. II (3) Spôsoby ocenenia 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) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

**Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého hmotného majetku**

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Budovy, stavby	22 019	17 998		40 017
SHV a SHV	85 183	7 805		92 988

**Čl. III (7) Významné položky pohľadávok**

Čl. III (7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	<b>037</b>		
Pohľadávky z obchodného styku	038		
Ostatné pohľadávky	039		
Pohľadávky voči účastníkom združení	040		
Iné pohľadávky	041		
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>042</b>		
Pohľadávky z obchodného styku - poskytnuté preddavky	043		2 500
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		550

**Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti**

Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	92	3 028
Pohľadávky po lehote splatnosti		
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>92</b>	<b>3 028</b>

**Čl. III (9) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období**

Čl. III (9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období (381)	058	2 657	2 874
Príjmy budúcich období (385)	059		188

**Čl. III (10) Vlastné imanie**

Čl. III (10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Vlastné imanie</b>						
Základné imanie, z toho:	063					
- nadačné imanie v nadácii						
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	064					
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	066					
<b>Fondy tvorené zo zisku</b>						
Rezervný fond	068	2 454				2 454
Fondy tvorené zo zisku	069	15 397				15 397
Ostatné fondy	070					
<b>Výsledok hospodárenia</b>						
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	071	34 207			-20 641	13 566
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	072	-20 641	23 604		20 641	23 604
<b>Spolu</b>		<b>31 417</b>	<b>23 604</b>			<b>55 021</b>

### Čl. III (12) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

### Čl. III (12) Vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (12) Informácia o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>20 641</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	20 641
Iné	

### Čl. III (13) (14) (15) (16) (17) (18) Cudzie zdroje

### Čl. III (13) Tvorba a použitie rezerv

Čl. III (13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	145 241	170 869	145 241		170 869
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>145 241</b>	<b>170 869</b>	<b>145 241</b>		<b>170 869</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>145 241</b>	<b>170 869</b>	<b>145 241</b>		<b>170 869</b>

### Čl. III (15) Závazky do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Čl. III (15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Závazky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	41 574	60 529
- po uplynutí lehoty splatnosti		

### Čl. III (16) Sociálny fond

Čl. III (16) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia

Sociálny fond	Suma
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>9 391</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	9 701
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	7 111
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>11 981</b>

### Čl. III (18) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období

Čl. III (18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Významné položky výdavkov budúcich období	Riadok súvahy	Hodnota bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota bežného účtovného obdobia
Výdavky budúcich období (383)	101		246
z toho:			

### Čl. III (19) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

### Čl. III (19) Dlhodobé výnosy budúcich období

Čl. III (19) Prehľad dlhodobých výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	6 782	3 664
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	2 222	18 637
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		
<b>Spolu</b>	<b>9 004</b>	<b>22 301</b>

### Čl. III (19) Krátkodobé výnosy budúcich období

Čl. III (19) Prehľad krátkodobých výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	658	1 257
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	3 759	2 460
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
finančný dar	41 495	1 283
iné		
<b>Spolu</b>	<b>45 912</b>	<b>5 000</b>

### 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) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby z predaj služieb – stravné ZŠ a MŠ	136 708	
Tržby z predaj služieb – zamestnanci	16 040	
Tržby z predaj služieb – stravné cudzí stravníci		13 827
Tržby z predaj služieb – akcie, škola v prírode	10 239	
Tržby z predaj služieb - prenájom		2 777

#### Čl. IV (2) Nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy

Čl. IV (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Prijaté dary	17 732	13 513
Iné ostatné výnosy – rodičovské poplatky, ŠKD, školské pomôcky	73 446	96 393
Prijaté príspevky od iných organizácií	4 429	5 733
Iné ostatné výnosy - poisťné plnenie		

#### Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácia – RÚ/normatív ZŠ	898 433	892 507
Dotácia – Mesto Žilina/MŠ	322 642	407 142
Dotácia – Mesto Žilina/ŠKD	93 654	109 280
Dotácia – Mesto Žilina/ŠJ	59 873	74 262
Dotácia – RÚ/lyžiarsky		8 400
Dotácia – RÚ/dopravné	4 910	10 734
Dotácia – RÚ/učebnice	7 649	13 777
Dotácia – RÚ/škola v prírode		5 100
Dotácia – RÚ/osobné náklady asistenta	20 361	20 671
Dotácia – RÚ/výchova a vzdelávanie MŠ	17 881	30 212
Dotácia – RÚ/sociálne znevýhodnenie	150	200
Dotácia – ÚPSVaR/podpora k stravovacím návykom	35 922	8 213
Dotácia – RÚ/rekreačné poukazy	2 528	825
Dotácie - MPC/NIVAM (MŠVVaŠ SR)/projekt "Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov"	91 218	94 670
Dotácie - Mesto Žilina/pohotovostný fond	500	
Dotácie - Mesto Žilina/dlhodobý investičný majetok	4 870	3 759
Dotácie - RÚ/digitálne technológie	2 000	
Dotácie - RÚ/projekt	800	
Dotácie - RÚ/testovanie COVID-19	14 960	
Dotácie - RÚ/projekt jedáleň	1 381	658
Dotácie - RÚ/ochranné a dezinfekčné prostriedky	2 515	
Dotácie - RÚ/podpora doplnkového pedagogického štúdia	800	
Dotácie - ŽSK/Regionálne dotácie	1 100	
Dotácie - ÚPSVaR/podpora výchovy k plneniu školských povinností	33	83
Dotácie - školské ovocie a mlieko		17 014
Dotácie - RÚ/pomocný vychovávateľ MŠ		9 110
Dotácie - RÚ/špecifiká - integrácia žiakov UA		4 582

## Čl. IV (5) Významné položky nákladov – nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci berzprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu - ŠJ potraviny	88 836	114 367
Spotreba materiálu - DHIM	16 174	37 765
Spotreba materiálu - učebnice a pracovné zošity, časopisy, odborná literatúra	19 034	22 556
Spotreba materiálu - na opravu a údržbu, náradie	2 793	10 140
Spotreba materiálu - čistiace a hygien. potreby	7 462	10 404
Spotreba materiálu - kancelárske potreby, výpočt. technika	3 756	6 755
Spotreba materiálu - režijný materiál	2 162	2 026
Spotreba materiálu - hračky MŠ	2 004	2 579
Spotreba energie - teplo	17 598	15 616
Spotreba energie - elektrická energia	15 085	14 491
Spotreba energie - plyn	1 669	2 565
Spotreba energie - voda	1 683	1 790
Opravy a udržiavanie	11 391	17 707
Služby - účtovníctvo, právne služby, prac. služba	15 386	11 811
Služby - akcie, výlety		12 840
Služby - preprava		8 240
Služby - vykonané práce, údržba budov	1 709	
Služby - upgrade programov, licencie, IT služby	6 970	12 756
Služby - prenájom	42	1 823
Služby - semináre, školenia, súťaže	2 877	4 976
Poistenie	2 789	2 373
Odpisy dlhodobého majetku	6 565	7 323