

POZNÁMKY k 31.12.2015 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s VJM J. Erdélyiho
Sídlo účtovnej jednotky	Fábryho 36, 079 01 Veľké Kapušany
IČO	IČO: 35542292
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad
Sídlo zriaďovateľa	L.N.Tolstého 1, 079 01 Veľké Kapušany
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

1. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	základné školstvo
----------------------------------	-------------------

2. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Adriana Kovács, riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Emőke Urbán, zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	68
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	71
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0

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

Ak áno:

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDELYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Ročný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpis
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Majetok od 0 € do 17 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným/nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní priamo **do spotreby**, s výnimkou predmetov trvalejšieho charakteru z hľadiska ich využitia.

Majetok nad 17 € do 35 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným/nehmotným majetkom sa účtuje ako **OTE** (operatívno-technická evidencia).

Majetok nad 35 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným/nehmotným majetkom, účtuje sa ako **DrHM** (drobný hmotný majetok) na podsúvahové účty (771,781,782 a zároveň na vyrovnávací účet podsúvahový 799).

Majetok nad 1 700 € sa zaeviduje ako dlhodobý hmotný, resp. nehmotný majetok a zaraduje sa do príslušnej odpisovej skupiny

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje OPRAVNOU POLOŽKOU.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila 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:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

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 ZRIAĐOVATEĽA - 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 ZRIAĐOVATEĽA - 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

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 závierka, 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 účtovná 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)

Textová časť k tabuľke č.1

V riadku č. 05 súvahy, evidujeme softvér, ktorý sme získali z ROP, v riadku č. 12 vedíme pozemky školy, v riadku č. 16 sú zahrnuté stroje, prístroje a zariadenia a v riadku č. 15 vedíme stavby. V týchto riadkoch nedošlo k zmenám - okrem opotrebenia majetku – t.j. evidujeme tu len zmenu v oprávkách.

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDELYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Obstarávacia hodnota:

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2015
Softvér	013	005	2 740,92	-	-	-	2 740,92
Pozemky	031	012	82 264,51	-	-	-	82 264,51
Umelecké diela a zbierky	032	013	-	-	-	-	-
Predmety z drahých kovov	033	014	-	-	-	-	-
Stavby	021	015	5 124 349,59	-	-	-	5 124 349,59
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	18 850,44	-	-	-	18 850,44
Dopravné prostriedky	023	017	-	-	-	-	-
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019	-	-	-	-	-
Drobný DHM	028	020	-	-	-	-	-
Ostatný DHM	029	021	-	-	-	-	-
Spolu			5 228 205,46				5 228 205,46

Oprávky:

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2015
OP k softvéru	073	005	1 954,00	689,00	-	-	2 643,00
OP k pozemkom	092	012	-	-	-	-	-
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013	-	-	-	-	-
OP k predmetom z drahých kovov	092	014	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	2 108 448,30	128 112,00	-	-	2 236 560,30
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	14 547,22	2 993,00	-	-	17 540,22
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k pestovateľským celkom trvalých porastov	085 092	018	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021	-	-	-	-	-
Spolu			2 124 949,52	131 794,00			2 256 743,52

Zostatková hodnota:

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH softvéru	/013/ - /073/	005	786,92	97,92
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	82 264,51	82 264,51
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	3 015 901,29	2 887 789,29
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	016	4 303,22	1 310,22
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			3 103 255,94	2 971 461,94

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDÉLYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANYIČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia

Škola nemá uzatvorené poistenie na žiadny dlhodobý hmotný ani dlhodobý nehmotný majetok. Poistené má iba IKT získané z rôznych projektov, kde to bolo povinnosťou na základe uzatvorenej zmluvy.

Jedná sa o nasledovné:

- *Náš zamestnanec úspešne dokončil projekt „Ďalšie vzdelávanie učiteľov ZŠ a SŠ v predmete INFORMATIKA“ organizovaného štátnym pedagogickým ústavom. Po ukončení projektu, ŠPÚ notebook vo výške 987,7 a dataprojektor v hodnote 963,25 € používaného našim zamestnancom počas projektu, previedol do nášho majetku na základe darovacej zmluvy, dňom 1.10.2011. Tento majetok sa tiež musel poistiť. Nakoľko majetok sa nemôže vyradiť do 30.9.2016, poistenie bolo dojednané do tohto dátumu. V predmete ANGLICKÝ JAZYK ďalšie naše zamestnankyne úspešne ukončili ten istý projekt, preto na základe darovacej zmluvy zo dňa 11.9.2013, boli 2x notebooky (935,34 €/ks) a 1 dataprojektor (991,27 €/ks) prevedený do majetku školy. IKT podľa pokynov má byť poistená do 4 rokov od podpísania darovacej zmluvy, t.j. do 18.9.2016. Ročné poistné je na 3 notebooky, 2 dataprojektory 49,38 €.*
- *Na základe zmluvy o účasti na projekte č. 30094/2120130025 – Aktivizujúce metódy vo výchove – ŠKD – získali sme interaktívnu tabuľu a LCD Projektor Hitachi. Projekt sa končí do 30.11.2015. IKT je poistený od 23.9.2014 do 23.9.2016. Ročné poistné je 22,67 €.*
- *Na základe zmluvy o bezodplatnom prevode majetku štátu č. 2064/2015 z národného projektu „Moderné vzdelávanie digitálne vzdelávanie pre všeobecno-vzdelávacie predmety“ získali sme od Centra vedecko-technických informácií SR 1x interaktívnu tabuľu+projektor, 2x notebook, 2x reproduktor. IKT sa má poistiť do 30.11.2020. Ročné poistné je 33,08 €.*
Všetky zmluvy o poistení obsahujú poistenie pre prípad odcudzenia, vandalizmu a združený živel.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom**d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky (RO)	5 543 150,80
Pozemky	82 264,51
Budovy, stavby	(5 094 465,56 budovy + 29 884,03 stavby) 5 124 349,59
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	18 850,44
Dopravné prostriedky	0,00
Software	2 740,92
DrHM	315 298,76
OTE	9 988,28

Majetok účtovnej jednotky je vo vlastníctve zriaďovateľa účtovnej jednotky, t.j. Mestského úradu Veľké Kapušany. Každý jeden majetok účtovná jednotka iba spravuje.

- e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDELYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
1. Zmluva o výpožičke – poskytovateľ ÚIPS	1 x Tablet – Infovek – 2 114,63 €
2. Zmluva o výpožičke – poskytovateľ ÚIPS (Infovek)	5 ks PC, scanner, tlačiareň a príslušenstvo (2 sady) SPOLU: 18 192,26 €

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014
Spolu								

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014
Spolu						

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDELYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu						

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota 31.12.2014	Poznámky

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 315	065	36 163,90	Pohľadávky voči stravníkom ŠJ
Spolu		36 163,90	

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDÉLYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

V riadku 02 – pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka – uviedla som tu hodnotu účtu 315 – kde evidujeme pohľadávky voči stravníkom našej školskej jedálne (36 163,90 €)

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Účet 221 - depozit	088	109 033,48	107 119,26	109 016,55	107 136,19
Spolu		109 033,48	107 119,26	109 016,55	107 136,19

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	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDELYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2014
Spolu						

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	297,54	328,20	297,54	328,20
Faktúry z r. 2013 týkajúce sa roku 2014, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2014		Telekom – 95,98 € ASC rozvrh - 129,00 € Webstránka - 59,61 € Ives – 12,95 €			
Faktúry z roku 2014 týkajúce sa roku 2015, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2015			Telekom – 96,42 € ASC rozvrh - 129,00 € Webstránka - 59,56 € Ives – 12,95 € Poist.UIPS - 30,27 €		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		297,54	328,20	297,54	328,20

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenie minulých rokov = - 11 706,64 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2014 = 11 302,64 €

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov = - 404,00 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2015 = - 6 595,13 €

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
	Neboli vykonané žiadne opravy chýb minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Na rok 2015 nebola vytvorená rezerva.	

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDELYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANYIČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8**a) závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8**

Textová časť k tabuľke č.8

b) závazky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Účet 472 – závazky zo sociálneho fondu -	3 032,06 €
Účet 321 – dodávateľa -	8 684,65 €
Účet 324 – preddavky na stravu -	38 116,85 €
Účet 379 – iné závazky -	60 227,17 €
Účet 336 – zúčtovanie s orgánmi SP a ZP -	37 842,76 €
Účet 342 – ostatné priame dane -	9 049,33 €

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Spolu			

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9**

Textová časť k tabuľke č.9.....

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Spolu					

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Spolu					

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDÉLYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	50 203,20			47 616,30
Faktúry z r. 2015 týkajúce sa roku 2016, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2016 hradené z PK			328,20 Telekom – 96,42 € ASC rozvrh - 129,00 € Webstránka - 59,56 € Ives – 12,95 € Poist.UIPŠ - 30,27 €		328,20 Telekom – 96,42 € ASC rozvrh - 129,00 € Webstránka - 59,56 € Ives – 12,95 € Poist.UIPŠ - 30,27 €
Faktúry z roku 2014 týkajúce sa roku 2015, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2015 hradené z PK		270,50 Telekom – 68,94 € ASC rozvrh - 129,00 € Webstránka - 59,61 € Ives – 12,95 €		270,50 Telekom – 68,94 € ASC rozvrh - 129,00 € Webstránka - 59,61 € Ives – 12,95 €	
Rekonštrukcia kapitálové výdavky		49 932,70		2 644,60 odpis za rok 2015	47 288,10
Grant			163,10	163,10	
Spolu		50 203,20	491,30	3 078,20	47 616,30

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2014	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2015
Rekonštrukcia budovy	49 932,70		2 644,60		47 288,10
Spolu	49 932,70		2 644,60		47 288,10

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	75 710,02
- školné	8 742,00
- strava – réžia	11 088,44
- strava – normovaná spotreba	53 445,64
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDELYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	
662 - Úroky	9,73
668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) 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	157 200,62 81 500,00 75 700,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	129 149,40
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	978 190,72
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 644,60
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - sponzor od Úradu vlády SR - sponzor od dodávateľov ŠJ	577,19 414,09 163,10
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	24 932,75
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis / číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu ZŠ - Spotreba materiálu ŠJ	19 768,66 53 445,64
502 - Spotreba energie ZŠ a ŠJ - elektrická energia zš/šj - voda zš/šj - plyn zš/šj	89 121,84/5 334,08 15 154,10/4 487,56 1 990,67/230,25 39 953,63/616,27
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie - oprava ZŠ	1 176,06 1 176,06
512 - Cestovné	71,10
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
518 - Ostatné služby - ZŠ - ŠJ	20 650,67 10 201,83 10 448,84
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	717 488,05
524 - Zákonné sociálne náklady	250 981,88

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDELYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

525 – Ostatné sociálne poistenie	0
527 - Zákonné sociálne náklady	37 982,15
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	131 794,00
- odpisy z vlastných zdrojov	129 149,40
- odpisy z cudzích zdrojov	2 644,60
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	979,26
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	44 822,27
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	16,77
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	40 460,44
- ZŠ	18 174,64
- ŠJ	22 285,80
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.11.
Textová časť k tabuľke č.10 - 03. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

- c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
Základná škola	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
Základná škola	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navyšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
Obec	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec	Prijatý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDELYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

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:

PRÍJMOVÁ ČASŤ ROZPOČTU

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2015				skutočné čerpanie vlastného príjmu a grantu z 222				Na 223 príšli VP vo výške
	schválený	úprava k 30.6.2015	Úprava k 4.11.2015	Úprava k 31.12.2015	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	
Vlastné príjmy ZŠ	10 000,00	10 000,00	7 000,00	22 300,00	32,62	181,01	405,57	9 519,31	25 008,60
Vlastné príjmy ŠKD	7 000,00	7 000,00	7 000,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 742,00
Vlastné príjmy ŠJ	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 088,44
SPOLU:	27 000,00	27 000,00	27 000,00	39 300,00	32,62	181,01	405,57	9519,31	44 839,04

+ Grant od Úradu vlády SR 414,09 €
 Sponzorské od dodávateľov ŠJ 163,10 €
 Spolu: 45 416,23 €

Tabuľka č. 12 zahŕňa príjmovú časť rozpočtu

- položka 210 - príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku zahŕňajú príjmy z prenájmu športových zariadení a iných nebytových priestorov našej školy,
- položka 220 – administratívne poplatky a iné platby zahŕňajú školné za pobyt v ŠKD, a réžiu cudzích a vlastných zamestnancov stravujúcich sa v našej školskej jedálni
- položka 240 – úroky z tuzem. úverov a pod. – evidujeme tu úroky
- položka 310 – tuzemské bežné granty a transfery – účtujeme tu sponzor od dodávateľov potravín pre ŠJ a granty

VÝDAVKOVÁ ČASŤ ROZPOČTU:

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2015				Skutočné čerpanie			
	schválený	úprava k 30.6.2015	Úprava k 4.11.2015	Úprava k 31.12.2015	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q

ŠKOLSKÝ KLUB DETÍ

61 mzdy	58 976,00	58 976,00	59 283,00	59 283,00	9 771,19	24 343,00	39 105,03	59 282,83
62 odvody	20 910,00	20 910,00	20 918,00	20 918,00	3 438,03	8 574,41	13 761,10	20 917,62
633 materiálové náklady	364,00	364,00	23,00	23,00	0,00	0,00	23,16	23,16
635 rutinná a štandardná údržba	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
637 služby	1 050,0	1 050,0	1 185,00	1 185,00	258,50	618,38	772,75	1 185,25
642015 nemocenské	0,00	0,00	91,00	91,00	0,00	91,14	91,14	91,14
SPOLU:	81 500,00	81 500,00	81 500,00	81 500,00	13 467,72	29 800,56	53 753,18	81 500,00

ŠKOLSKÁ JEDÁLEŇ

61 mzdy	45 751,00	45 751,00	46 485,00	46 485,00	6 881,28	17 368,94	28 252,13	46 484,83
62 odvody	16 109,00	16 109,00	16 191,00	16 191,00	22 382,01	5 984,04	9 807,58	16 193,29
632 energia, voda, komunikácie	6 520,00	6 520,00	5 778,00	5 778,00	81,12	3 359,91	4 085,97	5 778,20
633 materiálové náklady	1 300,00	2 000,00	2 252,00	2 252,00	0,00	0,00	928,70	2 251,44
635 rutinná a štandardná údržba	820,00	820,00	588,00	588,00	0,00	199,49	397,18	587,60
637 služby	4 500,00	4 500,00	4 223,00	4 223,00	557,76	2 442,50	3 485,54	4 221,95
642015 nemocenské	0,00	0,00	183,00	183,00	0,00	0,00	89,18	182,69
SPOLU:	75 000,00	75 700,00	75 700,00	75 700,00	9 902,17	29 354,88	47 046,28	75 700,00

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S VJM J. ERDELYIHO, FÁBRYHO 36, 079 01 VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, ZS.ERDELYI@INMAIL.SK

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2015				Skutočné čerpanie				čerpánie 131D
	schválený	úprava k 30.6.2015	úprava k 4.11.2015	úprava k 31.12.2015	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	
ZÁKLADNÁ ŠKOLA									
61 mzdy	577 010,00	577 010,00	560 554,00	581 289,00	92 080,86	228 953,64	359 273,61	590 257,03	
62 odvody	201 669,00	201 669,00	196 609,00	206 839,00	32 036,06	79 778,22	126 615,57	206 838,48	
631 cestovné	100,00	100,00	71,00	71,00	36,85	36,85	36,85	71,10	
632 energia, voda, komunikácie	88 642,00	88 642,00	39 511,00	39 511,00	657,60	13 951,75	24 825,44	39 511,81	14 080,94
633 materiálové náklady	18 600,00	18 600,00	13 779,00	13 779,00	1 922,18	4 473,91	6 649,61	13 778,05	280,98
635 rutinná a štandardná údržba	7 300,00	7 300,00	39 997,00	985,00	155,35	217,06	588,46	984,46	
637 služby	25 780,00	25 780,00	19 788,00	19 789,00	3 297,00	10 035,90	12 619,26	19 788,96	20,16
642 (nemocenské + odstupné)	0,00	0,00	23 381,00	23 381,00	7 197,33	8 047,18	22 518,06	23 381,33	
Spolu:	919 101,00	919 101,00	893 690,00	885 644,00	137 383,23	345 494,51	553 126,86	894 611,22	14 382,08

Mzdy a odvody pre ZŠ prečerpané o 33 521,51 €, z toho 8 967,22 € hradené z VP, 24 554,29 presun z TaS

Vzdelávací poukaz	12 939,00	11 900,00	11 856,00	11 856,00	0,00	3 273,21	7 128,00	11 856,00	
Príspevok na žiakov zo SZP (asistent)	21 080,00	17 700,00	17 384,00	17 384,00	2 851,46	7 062,18	10 615,46	17 384,00	
dopravné žiakom	17 479,00	12 096,00	15 096,00	12 830,00	0,00	8 061,92	8 061,92	12 829,44	
vrátené vlastné príjmy na 222	10 000,00	10 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	830,72	4 839,27	9 639,11	
grant, sponzorské	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577,19	
Dotácia na stravu deťom v HN	31 000,00	31 000,00	31 000,00	22 286,00	9 636,55	13 455,22	15 547,27	22 285,80	
Dotácia na školské potreby	6 700,00	6 700,00	6 700,00	5 345,00	2 755,60	2 755,60	5 361,80	5 345,20	
131D finančné prostriedky z roku 2014	0,00	14 382,00	14 382,00	14 382,00	14 382,00	14 382,00	14 382,00	14 382,08	
odchodné	0,00	2 068,00	6 777,00	6 777,00	2 068,00	2 068,00	6 777,00	6 777,00	
kapitálový transfer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Príspevok na AJ učebnice	0,00	1 749,00	1 749,00	1 745,00	0,00	0,00	1 749,00	1 744,90	

Rozpočet obce /rozpočtovej organizácie/ bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 4.2.2015 uznesením č. 16.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2015– rozpočtové opatrenie §14 ods. 2 písm. b)
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2015 – uznesenie č. 68
- tretia zmena schválená dňa 4.11.2015 - uznesenie č. 84
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2015- rozpočtové opatrenie § 14 ods. 2 písmeno b)

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 zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Za obdobie: „deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky“ nenastali žiadne zmeny, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2015.

Ing. Szabová Erika
zodpovedná osoba za vypracovanie

Mgr. Kovács Adriana
štatutárny orgán ZŠ s VJM J. Erdélyiho