

POZNÁMKY k 31.12.2016 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola J. Erdélyiho s VJM
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. Fazekasová Lýdia, riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Emőke Urbán, zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	66
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	62
- 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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

ZÁKLADNÁ ŠKOLA J. ERDÉLYIHO S WJM, FÁBRYHO 36, VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zerdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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.

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 zaraďuje 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.

ZÁKLADNÁ ŠKOLA J. ERDÉLYIHO S WJM, FÁBRYHO 36, VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyjvkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 riadku 16 došlo k prírastku – t.j. nakúpili sme umývaciu zostavu na školskú jedáleň. V ostatných riadkoch nedošlo k zmenám - okrem opotrebenia majetku – t.j. evidujeme tu len zmenu v oprávkách.

Obstarávacia hodnota:

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
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	4 750,80	-	-	23 601,24
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	4 750,80	-	-	5 232 956,26

Oprávky:

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
OP k softvéru	073	005	2 643,00	97,92	-	-	2 740,92
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	2 236 560,30	128 112,00	-	-	2 364 672,30
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	17 540,22	1 093,22	-	-	18 633,44
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			2 256 743,52	129 303,14	-	-	2 386 046,66

ZÁKLADNÁ ŠKOLA J. ERDÉLYIHO S WJM, FÁBRYHO 36, VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

Zostatková hodnota:

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH softvéru	/013/ - /073/	005	97,92	0
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	2 887 789,29	2 759 677,29
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí	/022/ - /082+092/	016	1 310,22	4 967,80
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			2 971 461,94	2 846 909,60

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živel združený, odcudzenie, vandalizmus		1 795,56/rok

Škola má uzatvorené poistenie na:

- budovu na ul. Fábryho 36 OC: 1 134 403,24 €
- budova na ul. Komenského 36 - pavilón A OC: 1 398 908,14 €
- budova CO skladu – pavilón B OC: 1 381 243,10 €
- budova telocvične na ul. Komenského OC: 1 179 911,08 €

Poistenie je uzatvorené aj na 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) prevedení 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 končilo 30.11.2015. IKT bola poistená 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

.....

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

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zerdelyi@kapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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)	5 563 192,67
Pozemky	82 264,51
Budovy, stavby	(5 094 465,56 budovy + 29 884,03 stavby) 5 124 349,59
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	23 601,24
Dopravné prostriedky	0,00
Software	2 740,92
DrHM	319 967,96
OTE	10 268,45

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
1. Zmluva o výpožičke – poskytovateľ ÚIPŠ (Infovek)	5 ks PC, scanner, tlačiareň a príslušenstvo 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

ZÁKLADNÁ ŠKOLA J. ERDÉLYIHO S WJM, FÁBRYHO 36, VEĽKÉ KAPUŠANYIČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015
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. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015
Spolu						

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. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015	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

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

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

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	35 600,16	Pohľadávky voči stravníkom ŠJ
Spolu		35 600,16	

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 **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4 –poznámky - tab.časť

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 (35 600,16 €)

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	

ZÁKLADNÁ ŠKOLA J. ERDÉLYIHO S WJM, FÁBRYHO 36, VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Účet 221 obsahuje zostatky účtu SF, účet ŠJ, darovací účet, ale ako významnú zložku som uviedla iba stavy vyššie ako 1 000 €	088				
- depozit		107 136,19	103 579,47	107 530,66	103 185,00
- SF		3 032,06	7 251,17	6 781,62	3 501,61
- Účet ŠJ		805,62	64 137,67	63 884,38	1 058,91
Spolu		110 973,87	174 968,31	178 196,66	107 745,52

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

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Spolu						

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	328,20	340,23	328,20	340,23
Faktúry z r. 2015 týkajúce sa roku 2016, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2016		Telekom – 96,42 € ASC agenda - 129,00 € Webstránka - 59,56 € Ives – 12,95 € Poist.UIPŠ - 30,27 €			
Faktúry z roku 2016 týkajúce sa roku 2017, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2017			Telekom – 96,42 € ASC rozvrh - 129,00 € Webstránka - 69,24 € Ives – 12,95 € Poist.IKT UIPŠ – 32,62 €		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		328,20	340,23	328,20	340,23

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 = - 404,00 €
 Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie = - 6 595,13 €
 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov = - 6 999,13 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie = 4 388,45 €

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 2016 nebola vytvorená rezerva.	

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv

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

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu - 3 501,61 €
 Účet 321 – dodávatelia – 3 967,11 €
 Účet 324 – preddavky na stravu – 37 474,11 €
 Účet 379 – iné záväzky – 58 160,71 €
 Účet 336 – zúčtovanie s orgánmi SP a ZP – 36 337,34 €
 Účet 342 – ostatné priame dane – 8 670,02 €

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Spolu			

ZÁKLADNÁ ŠKOLA J. ERDÉLYIHO S WJM, FÁBRYHO 36, VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zerdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
<i>Spolu</i>					

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 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
<i>Spolu</i>					

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 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182				
<i>Faktúry z r. 2016 týkajúce sa roku 2017, t.j. rozpustené do nákladov (S..) v r. 2017 hradené z PK</i>			197,23 <i>Telekom - 82,42 € Webstránka - 69,24 € Ives - 12,95 € Poist.UIPŠ - 32,62 €</i>		197,23 <i>Telekom - 82,42 € Webstránka - 69,24 € Ives - 12,95 € Poist.UIPŠ - 32,62 €</i>
<i>Faktúry z roku 2015 týkajúce sa roku 2016, t.j. rozpustené do nákladov (S..) v r. 2016 hradené z PK</i>		328,20 <i>Telekom - 96,42 € ASC rozvrh - 129,00 € Webstránka - 59,56 € Ives - 12,95 € Poist.UIPŠ - 30,27 €</i>		328,20 <i>Telekom - 96,42 € ASC rozvrh - 129,00 € Webstránka - 59,56 € Ives - 12,95 € Poist.UIPŠ - 30,27 €</i>	
<i>Rekonštrukcia kapitálové výdavky</i>		47 288,10		2 644,60 <i>odpis za rok 2016</i>	44 643,50
<i>Grant</i>					
Spolu		47 616,30	197,23	2 972,80	44 840,73

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

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2015	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2016
Rekonštrukcia budovy	47 288,10		2 644,60		44 643,50
<i>Spolu</i>	47 288,10		2 644,60		44 643,50

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	68 776,05
- ZŠ	16 388,48
- ŠJ – normovaná spotreba	52 387,57
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
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	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	5,51
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	176 385,50
- bežný transfer na školský klub	88 565,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	78 515,00
- VP	9 305,50
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	126 658,54
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	934 153,92
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 644,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
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	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	

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

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zerdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- 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	17 143,74
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	14 851,26
- Spotreba materiálu ŠJ	52 387,57
502 - Spotreba energie ZŠ a ŠJ	62 106,67
- elektrická energia zš/šj	15 572,11/3 637,43
- voda zš/šj	2 054,83/222,99
- plyn zš/šj	39 797,63/821,68
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	1 188,01
- oprava ZŠ/šj	605,93/582,08
512 - Cestovné	777,45
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
518 - Ostatné služby	32 426,06
- ZŠ	22 055,57
- ŠJ	10 370,49
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	697 224,03
524 - Záonné sociálne náklady	242 502,98
525 - Ostatné sociálne poistenie	0
527 - Záonné sociálne náklady	13 916,32
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	129 303,14
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	2 739,81
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	

ZÁKLADNÁ ŠKOLA J. ERDÉLYIHO S VJM, FÁBRYHO 36, VEĽKÉ KAPUŠANYIČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	33 520,96
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	16,77
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	38 418,38
- ZŠ	16 960,98
- ŠJ	21 457,40
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

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/nerfundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

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:

1. **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
2. **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'ných 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

ČI. 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			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			

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

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zerdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

OS XXX	Navyšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

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 2016						skutočné čerpanie vlastného príjmu a grantu z 222				Na 223 prišli VP vo výške
	schválený	úprava k 31.3.	Úprava k 29.6.	Úprava k 27.10.	Úprava k 14.12.	Úprava k 31.12.	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	
Vlastné príjmy ZŠ	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	71,88	283,02	616,53	9 187,86	13 159,25
Vlastné príjmy ŠKD	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 355,00
Vlastné príjmy ŠJ	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 023,48
Vratka ZP 292017					3 831,00	3 831,00					
SPOLU:	27 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	30 831,00	30 831,00	71,88	283,02	616,53	9 187,86	33 537,73

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

ZÁKLADNÁ ŠKOLA J. ERDÉLYIHO S VJM, FABRYHO 36, VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zserdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

VÝDAVKOVÁ ČASŤ ROZPOČTU:

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2016						Skutočné čerpanie			
	schválený	úprava k 31.3.	Úprava k 29.6.	Úprava k 27.10.	Úprava k 14.12.	Úprava k 31.12.	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q

ŠKOLSKÝ KLUB DETÍ

61 mzdy	63 438,00	63 438,00	63 438,00	63 438,00	64 138,00	64 415,00	10 276,68	25 720,16	41 511,55	64 414,67
62 odvody	22 523,00	22 523,00	22 523,00	22 523,00	22 523,00	22 723,00	3 591,24	9 029,06	14 596,55	22 722,81
633 materiálové náklady	544,00	544,00	544,00	544,00	544,00	30,00	0,00	29,95	29,95	29,95
635 rutinná a štandardná údržba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
637 služby	1 360,00	1 360,00	1 360,00	1 360,00	1 360,00	1 166,00	256,55	786,87	786,87	1166,40
642015 nemocenské	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231,00	84,92	231,17	231,17	231,17
SPOLU:	87 865,00	87 865,00	87 865,00	87 865,00	88 565,00	88 565,00	14 209,39	57 156,09	57 156,09	88 565,00

ŠKOLSKÁ JEDÁLEŇ

61 mzdy	48 442,00	48 442,00	48 442,00	48 442,00	48 442,00	48 523,00	7 351,30	18 694,18	28 044,31	48 523,84
62 odvody	16 933,00	16 933,00	16 933,00	16 933,00	16 933,00	16 898,00	2 524,79	6 422,46	9 722,99	16 896,95
632 energia, voda, komunikácie	6 520,00	6 520,00	6 520,00	6 520,00	6 520,00	5 360,00	42,00	3 234,11	3 831,61	5 360,14
633 materiálové náklady	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 684,00	0,00	107,44	660,09	1 684,76
635 rutinná a štandardná údržba	820,00	820,00	820,00	820,00	820,00	582,00	0,00	77,69	155,38	582,08
637 služby	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 566,00	1 770,96	2 535,43	3 464,74	4 565,35
642015 nemocenské	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902,00	151,15	191,32	824,55	901,88
SPOLU:	78 515,00	78 515,00	78 515,00	78 515,00	78 515,00	78 515,00	11 840,20	31 262,63	46 703,67	78 515,00

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2016						Skutočné čerpanie			
	schválený	úprava k 31.3.	Úprava k 29.6.	Úprava k 27.10.	Úprava k 14.12.	Úprava k 31.12.	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q

ZÁKLADNÁ ŠKOLA

čerpanie
131E

61 mzdy	560 554,00	551 352,00	551 352,00	551 352,00	553 545,00	561 383,00	85 523,26	219 099,09	347 477,25	569 080,92
62 odvody	196 609,00	190 708,00	190 708,00	190 708,00	193 262,00	196 209,00	29 541,59	75 132,13	120 509,66	196 208,84
631 cestovné	200,00	200,00	200,00	200,00	48,00	48,00	8,40	16,80	25,20	48,45
632 energia, voda, komunikácie	66 050,00	60 850,00	60 850,00	60 850,00	64 323,00	49 824,00	9 509,50	24 951,18	39 708,13	49 824,67
633 materiálové náklady	30 446,00	30 396,00	30 396,00	30 396,00	9 140,00	8 306,00	907,27	2 422,54	6 942,56	8 305,52
635 rutinná a štandardná údržba	13 052,00	11 568,00	11 568,00	11 568,00	500,00	734,00	241,75	371,75	500,75	734,93
637 služby	26 779,00	26 679,00	26 679,00	26 679,00	22 585,00	22 175,00	3 811,22	9 602,58	14 552,25	22 174,71
642 (nemocenské)	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00	2 903,00	0,00	1 391,47	1 648,88	2 903,42
Spolu:	893 690,00	871 753,00	871 753,00	871 753,00	846 003,00	841 582,00	129 542,99	332 987,54	531 364,68	849 281,46

Čerpanie 61 zš zahŕňa asistentové platy vo výške 4 759,05 kt. bolo doplnené z preneseného výkonu, ako aj platby ZŠ kt. bolo doplnené z VP vo výške 7 699,45 t.j. celkové čerpanie na PK bez doplnenia plátov ZŠ z vlastného príjmu je 841 582,01 €

ZÁKLADNÁ ŠKOLA J. ERDÉLYIHO S WJM, FÁBRYHO 36, VEĽKÉ KAPUŠANY

IČO: 35542292, DIČ: 2021640885, zerdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Vzdelávací poukaz	11 856,00	12 214,00	12 214,00	12 214,00	10 893,00	10 893,00	0,00	3 164,86	7 328,00	10 893,00
Príspevok na žiakov zo SZP (asistent)	17 384,00	11 481,00	11 481,00	11 481,00	11 661,00	11 661,00	2 759,17	6 723,21	10 694,83	16 420,05
dopravné žiakom	15 400,00	10 164,00	10 164,00	10 164,00	12 546,00	11 314,00	0,00	6 703,04	6 703,04	11 313,98
vrátené vlastné príjmy na 222	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	9 205,00	71,88	2 674,46	3 722,32	9 423,14
Grant MŠVVaŠ stroj času	0,00	0,00	0,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00	0,00	1 750,00
Grant stroj času-spoluúčasť Mesta	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Dotácia na stravu deťom v HN	29 000,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00	5 656,66	13 393,96	15 331,65	21 457,40
Dotácia na školské potreby	5 370,00	5 370,00	5 370,00	5 370,00	5 370,00	5 370,00	2 490,00	2 490,00	2 490,00	4 963,40
131E finančné prostriedky z roku 2015	0,00	14 457,00	14 457,00	14 457,00	14 457,00	14 457,00	14 457,00	14 457,00	14 457,00	14 457,00
Príspevok na školu v prírode	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	4 300,00	4 171,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00
Príspevok na lyžiarsky kurz	0,00	6 750,00	6 750,00	6 750,00	6 750,00	6 750,00	6 750,00	6 750,00	6 750,00	6 750,00
Príspevok na AJ učebnice	1 749,00	2 530,00	2 530,00	2 530,00	2 530,00	2 525,00	0,00	2 524,16	2 524,16	2 524,16
Príspevok na prvouku pre II. ročník	0,00	0,00	0,00	0,00	253,00	248,00	0,00	0,00	248,40	248,40
Odchodné	0,00	0,00	0,00	0,00	2 189,00	2 189,00	0,00	0,00	2 189,00	2 189,00
kapitálový transfer	0,00	0,00	4 751,00	4 751,00	4 751,00	4 751,00	0,00	0,00	0,00	4 751,00
SPOU:	90 759,00	106 966,00	111 717,00	113 467,00	117 250,00	103 790,00	36 355,71	63 180,69	76 738,40	111 540,53

Príspevok na školu v prírode - vrátené 700,00 €

Príspevok na AJ učebnice – vrátené 5,84 €

Príspevok na prvouku pre II. ročník – vrátené 4,60 €

Príspevok na dopravu žiakov – vrátené 1 232,02 €

Príspevok na asistentov – 4 759,05 € doplnený z preneseného výkonu

Dotácia na stravu žiakom v HN – vrátené 4 475,79 €

Rozpočet obce /rozpočtovej organizácie/ bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2015 uznesením č. 99.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2016– rozpočtové opatrenie §14 ods. 2, písm. b
- druhá zmena schválená dňa 29.6.2016 – uznesenie č. 134
- tretia zmena schválená dňa 01.09.2016 – rozpočtové opatrenie §14 ods. 2, písm. b
- štvrtá zmena schválená dňa 27.10.2016 - uznesenie č. 160
- piata zmena schválená dňa 14.12.2016- uznesenie č. 169
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2016 – rozpočtové opatrenie §14 ods. 2, písm. 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 2016.

Ing. Szabová Erika
zodpovedná osoba za vypracovanie

Mgr. Fazekasová Lýdia
štatutárny orgán ZŠ J. Erdélyiho s VJM