

POZNÁMKY k 31.12.2017 - 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 závierky	<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	61
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	60
- 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

Vychádzajúc z MÚ MF SR č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku nás zriaďovateľ prehodnotil odpisovanie majetku a skonštatoval, že nevykoná žiadne zmeny. Z toho dôvodu ani zostatková doba odpisovania ani sadzby odpisovania neboli menené.

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
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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.

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 WM, FÁBRYHO 36, VEĽKÉ KAPUŠANY

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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 statickú pec na školskú jedáleň. V ostatných riadkoch nedošlo k zmenám - okrem opotrebenia majetku – t.j. evidujeme tu len zmenu v oprávkách.

Obstarávacía hodnota:

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2017
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	23 601,24	2 496,00	-	-	26 097,24
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			5 232 956,26	2 496,00	-	-	5 235 452,26

Oprávky:

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2017
OP k softvéru	073	005	2 740,92	-	-	-	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	2 364 672,30	128 112,00	-	-	2 492 784,30
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	18 633,44	1 516,00	-	-	20 149,44
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			2 386 046,66	129 628,00	-	-	2 515 674,66

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Zostatková hodnota:

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH softvéru	/013/ - /073/	005	0,00	0,00
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	2 759 677,29	2 631 565,29
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí	/022/ - /082+092/	016	4 967,80	5 947,80
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			2 846 909,60	2 719 777,60

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.

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 35,65 €.

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)	5 550 824,38
Pozemky	82 264,51
Budovy, stavby	(5 094 465,56 budovy + 29 884,03 stavby) 5 124 349,59
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	26 097,24
Dopravné pros triedky	0,00
Software	2 740,92
DrHM	306 021,32
OTE	9 350,80

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 2017

Majetok účtovnej jednotky je vo vlastníctve zriaďovateľa účtovnej jednotky, t.j. Mestského úradu Veľké Kapušany. Každý jeden majetok účtovná jednotka iba spravuje. V roku 2017 došlo k vyradeniu majetku v celkovej výške 22 395,92 €. Z toho drobný hmotný majetok 21 136,32 € a OTE vo výške 1 259,60 €.

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.

Druh DM, ku ktorému bola OP tvorená	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
021-						Zvýšenie: Nevyužitelnosť majetku z dôvodu nesplnenia podmienok na prevádzkovanie kúpaliska
042-						Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu materskej školy z dôvodu neúspechu pri podaní Žiadosti o NFP z EÚ
042-						Zrušenie: Zmarená PD na rekonštrukciu kultúrneho domu schválená uznesením zastupiteľstva č..... zo dňa

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

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. 2017	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016
Spolu								

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 2017

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. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016
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. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016	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

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 315	065	34 140,55	Pohľadávky voči stravníkom ŠJ
Spolu		34 140,55	

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 (34 140,55 €)

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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Účet 221 obsahuje zostatky účtu SF, účet ŠJ, darovací účet, depozit, ale ako významnú zložku som uviedla iba stavy vyššie ako 1 000 €	088				
- depozit		103 185,00	98 805,99	103 550,21	98 440,78
- SF		3 501,61	7 269,28	8 033,22	2 737,67
- Účet ŠJ		1 058,91	60 429,73	59 932,83	1 555,81
Spolu		107 745,52	166 505	171 516,26	102 734,26

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 2017

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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Spolu						

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	340,23	1 324,68	340,23	1 324,68
Faktúry z r. 2016 týkajúce sa roku 2017, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2017		Telekom - 96,42 € ASC agenda - 129,00 € Webstránka - 69,24 € Ives - 12,95 € Poist.UIPŠ - 32,62 €			
Faktúry z roku 2017 týkajúce sa roku 2018, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2018			Telekom - 95,92 € ASC rozvrh - 159,00 € Webstránka - 69,54 € Ives - 13,19 € Poist.IKT UIPŠ - 987,03€		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		340,23	1 324,68	340,23	1 324,68

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 = -6 999,13 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie = 4 388,45 €

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov = - 2 610,68 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie = - 2 794,73 €

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

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

B Závazky**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Na rok 2017 nebola vytvorená rezerva.	

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8a) 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 - 2 737,67 €

Účet 321 – dodávatelia – 7 623,48 €

Účet 324 – preddavky na stravu – 36 454,84 €

Účet 379 – iné závazky – 55 484,49 €

Účet 336 – zúčtovanie s orgánmi SP a ZP – 34 718,15 €

Účet 342 – ostatné priame dane – 8 221,21 €

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 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Spolu					

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 2017

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 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
<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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182				
Faktúry z r. 2017 týkajúce sa roku 2018, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2018 hradené z PK			1 310,68 Telekom – 81,92 € ASC rozvrh - 159,00 € Webstránka - 69,54 € Ives – 13,19 € Poist.IKT UIPŠ 987,03€		1 310,68
Faktúry z roku 2016 týkajúce sa roku 2017, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2017 hradené z PK		197,23 Telekom – 82,42 € Webstránka - 69,24 € Ives – 12,95 € Poist.UIPŠ - 32,62		197,23 Telekom – 82,42 € Webstránka - 69,24 € Ives – 12,95 € Poist.UIPŠ - 32,62 €	
Rekonštrukcia kapitálové výdavky		44 643,50		2 644,60 odpis za rok 2017	41 998,90
Grant					
Spolu		44 840,73	1 310,68	2 841,83	43 309,58

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2016	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2017
Rekonštrukcia budovy	44 643,50		2 644,60		41 998,90
Spolu	44 643,50		2 644,60		41 998,90

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 2017

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	68 508,48
- ZŠ	19 591,12
- ŠJ – normovaná spotreba	48 917,36
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	
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	192 960,64
- bežný transfer na školský klub	99 789,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	80 885,00
- VP	12 286,64
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	127 023,33
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	886 263,92
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	
- 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	15 153,50
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

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 2017

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu ZŠ	20 498,21
- Spotreba materiálu ŠJ	48 561,24
502 - Spotreba energie ZŠ a ŠJ	57 550,76
- elektrická energia zš/šj	12 263,31/6 321,91
- voda zš/šj	2 236,93/207,53
- plyn zš/šj	35 597,67/923,41
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	1 085,57
- oprava ZŠ/šj	367,00/718,57
512 - Cestovné	55,65
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
518 - Ostatné služby	22 346,23
- ZŠ	14 711,68
- ŠJ	7 634,55
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	692 610,71
524 - Záonné sociálne náklady	241 792,60
525 - Ostatné sociálne poistenie	0
527 - Záonné sociálne náklady	13 537,75
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	129 628,00
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	1 863,04
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 - predpis odvodu príjmov RO	32 036,17
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	31 327,14
- ZŠ	14 524,72
- ŠJ	16 802,42
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 31.12.2017

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

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 2017

- 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

ČI. VIII

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:

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2017						Skutočné čerpanie				došlá dotácia
	schválený na rok 2017	úprava k 31.3.2017	úprava k 28.6.2017	úprava k 28.9.2017	úprava k 14.12.2017	úprava k 31.12.2017	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	

ŠKOLSKÝ KLUB DETÍ

61 mzdy	72 390,00	72 390,00	72 390,00	72 390,00	72 465,00	72 465,00	10 470,51	26 976,11	42 817,67	72 465,26
62 odvody	25 300,00	25 300,00	25 300,00	25 300,00	25 571,00	25 571,00	3 659,10	9 484,13	15 087,47	25 570,83
633 materiálové náklady	489,00	489,00	489,00	489,00	164,00	164,00	0,00	0,00	13,86	163,86
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	1 610,00	1 610,00	1 610,00	1 610,00	1 179,00	1 179,00	232,42	545,55	700,10	1 179,45
642015 nemocenské	0,00	0,00	0,00	0,00	410,00	410,00	140,98	268,63	409,60	409,60
SPOLU:	99 789,00	99 789,00	99 789,00	99 789,00	99 789,00	99 789,00	14 503,01	37 274,42	59 028,70	99 789,00

ŠKOLSKÁ JEDÁLEŇ

61 mzdy	49 800,00	49 800,00	49 800,00	49 800,00	48 767,00	48 767,00	7 649,37	19 371,70	29 468,08	48 767,14
62 odvody	17 405,00	17 405,00	17 405,00	17 405,00	16 867,00	16 867,00	2 627,32	6 655,10	10 226,16	16 867,25
632 energia, voda, komunikácie	5 890,00	5 890,00	5 890,00	5 890,00	5 711,00	5 711,00	1 627,91	3 284,95	3 841,42	5 711,20
633 materiálové náklady	2 002,00	2 002,00	2 002,00	2 002,00	3 657,00	3 657,00	0,00	271,30	1 231,24	3 657,21
635 rutinná a štandardná údržba	1 014,00	1 014,00	1 014,00	1 014,00	797,00	797,00	0,00	155,38	155,38	796,26
637 služby	4 774,00	4 774,00	4 774,00	4 774,00	3 997,00	3 997,00	628,32	2 593,75	3 279,80	3 996,56
642015 nemocenské	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089,00	1 089,00	151,82	247,72	931,14	1 089,38
SPOLU:	80 885,00	80 885,00	80 885,00	80 885,00	80 885,00	80 885,00	12 684,74	32 579,90	49 133,22	80 885,00

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2017						Skutočné čerpanie/vrátenie VP				došlá dotácia	čerpanie I31G	
	schválený na rok 2017	úprava k 31.3.2017	úprava k 28.6.2017	úprava k 28.9.2017	úprava k 14.12.2017	úprava k 31.12.2017	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q			
ZÁKLADNÁ ŠKOLA													
61 mzdy	534 859,00	518 579,00	518 579,00	518 579,00	539 613,00	540 252,00	83 833,48	211 778,02	339 288,49	554 004,20			
62 odvody	186 951,00	181 243,00	181 243,00	181 243,00	195 033,00	194 852,00	29 052,17	73 553,13	118 737,75	194 852,64			
631 cestovné	300,00	300,00	300,00	300,00	56,00	56,00	19,55	38,55	38,55	55,65			
632 energia, voda, komunikácie	61 850,00	61 850,00	61 850,00	61 850,00	47 284,00	47 284,00	10 404,16	23 756,41	34 600,40	47 282,28		4 420,99	
633 materiálové náklady	24 150,00	22 177,00	22 177,00	22 177,00	10 125,00	10 125,00	2 552,02	4 756,09	8 124,23	10 125,59			
635 rutinná a štandardná údržba	9 685,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00	448,00	448,00	155,35	155,35	345,95	448,55			
637 služby	28 208,00	27 708,00	27 708,00	27 708,00	21 719,00	21 261,00	3 350,64	8 920,08	12 877,45	21 260,80			
642 (nemocenské+odstupné)	0,00	0,00	0,00	0,00	3 496,00	3 496,00	1 207,63	2 144,92	2 272,67	3 496,07			
Spolu:	846 003,00	814 057,00	814 057,00	814 057,00	817 774,00	817 774,00	130 575,00	325 102,55	516 285,49	831 525,78	817 774,00	4 420,99	

Mzdy ZŠ (61) bola doplnená z VP vo výške 11 060,10, a z vrátených preplátok z ročného zúčtovania vo výške 2 691,68

Vzdelávací poukaz	10 893,00	5 606,00	5 606,00	5 606,00	9 286,00	9 286,00	2 296,57	2 296,57	5 471,60	9 286,00	9 286,00	
Príspevok na žiakov zo SZP (asistent)	11 661,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00	10 573,00	10 573,00	0,00	0,00	0,00	10 573,00	10 573,00	
prip.na žiakov zdrav.znev. asistent	0,00	0,00	0,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	3 594,26	3 200,00	dopl.z VP 394,25
dopravné žiakom	12 546,00	8 784,00	8 784,00	8 784,00	12 105,00	10 706,00	0,00	6 269,00	6 269,00	10 706,72	12 105,00	vrátené 1 398,28
vrátené VP 222 + vrátený prepl.RZ OK	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	12 445,00	0,00	58,39	66,51	12 445,05	12 445,05	10642,49 + 1802,56
vrátený preplatok z RZ 131G ZŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 692,00	0,00	0,00	0,00	2 691,68	2 691,68	
odchodné	0,00	0,00	0,00	881,00	1 339,00	1 339,00	0,00	0,00	881,00	1 338,64	1 338,64	
Dotácia na stravu deťom v HN	29 000,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00	16 802,00	5 271,12	10 930,52	12 318,98	16 802,42	17 770,67	vrátené 968,25
Dotácia na školské potreby	5 370,00	5 370,00	5 370,00	5 370,00	5 370,00	3 818,00	2 058,40	2 058,40	2 058,40	3 818,00	3 834,60	16,60 vrátené
131G fin. prostriedky z roku 2016	0,00	4 421,00	4 421,00	4 421,00	4 421,00	4 421,00	4 420,99	4 420,99	4 420,99	4 420,99	4 420,99	
príspevok na školu v prírode	5 000,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00	3 200,00	0,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00	4 200,00	1000 vrátené
príspevok na lyžiarsky kurz	6 750,00	6 750,00	6 750,00	6 750,00	6 750,00	4 650,00	4 650,00	4 650,00	4 650,00	4 650,00	6 750,00	2100 vrátené
kapitálový transfér pre ŠJ	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	2 496,00	2 496,00	0,00	2 496,00	2 496,00	2 496,00	2 496,00	
príspevok na prvouku pre II. roč.	0,00	0,00	275,00	275,00	275,00	271,00	0,00	270,60	270,60	270,60	275,00	4,40 vrátené
mimoriadne výsledky žiaka	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	
projekt MŠVVaŠ fin.gramotnosť	2 783,00	0,00	0,00	937,00	937,00	937,00	0,00	0,00	0,00	937,00	937,00	
SPOLU:	97 003,00	78 431,00	78 706,00	83 724,00	100 352,00	87 236,00	18 697,08	36 650,47	42 103,08	87 630,36	92 723,63	5487,53 vrátené

Mzda asistenta pre zdrav. znev. žiakov bola doplnená z vlastného príjmu vo výške 394,25

PRÍJMOVÁ ČASŤ ROZPOČTU

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2017						skutočné čerpanie vlastného príjmu a grantu z 222				Na 223 príšli VP vo výške	
	schválený	úprava k	úprava k	úprava k	úprava	úprava	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q		
Vlast.príjmy ZŠ+preplatok RZ časť OK	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	12 445,00	0,00	58,39	66,51	12 445,05	12 461,82	
VP zš preplatok z RZ časť PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 692,00	0,00	0,00	0,00	2 691,68	2 691,68	
Vlastné príjmy ŠKD	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	9 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 578,00	
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	10 013,12	
SPOLU:	27 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	34 717,00	0,00	58,39	66,51	15 136,73	34 744,62	o 16,77 zostatok PÚ

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 2017

PRÍJMOVÁ ČASŤ ROZPOČTU

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, príjem od stravníkov ŠJ (stravné a réžia)
- položka 290 – iné nedaňové príjmy – preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia

Rozpočet ZŠ Jánoša Erdélyiho s VJM bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 170

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2017 rozp. opatrením §14, ods. 2, písm. b
- druhá zmena schválená dňa 28.6.2017 uznesením č. 220
- tretia zmena schválená dňa 28.9.2017 uznesením č. 237
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 252
- piata zmena schválená dňa 31.12.2017 rozp. opatrením §14, ods. 2, písm. b

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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. IX

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky 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 závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky“ nenastali žiadne zmeny, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

Ing. Szabová Erika
zodpovedná osoba za vypracovanie

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