

POZNÁMKY k 31.12.2018 - textová časť

ČI. 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	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy - 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	59,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	58
- počet vedúcich zamestnancov	2
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO, počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO, počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO, počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO, počet)	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 majetku a záväzkov

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) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 2018

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. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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 nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky

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 2018

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 trojkomorovú elektrickú 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 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2018
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	26 097,24	2 520,00	-	-	28 617,24
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			5 235 452,26	2 520,00	-	-	5 237 972,26

Oprávky:

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2018
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	2 492 784,30	128 112,00	-	-	2 620 896,30
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	20 149,44	1 278,00	-	-	21 427,44
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			2 515 674,66	129 390,00	-	-	2 645 064,66

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 2018

Zostatková hodnota:

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
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	2 631 565,29	2 503 453,29
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí	/022/ - /082+092/	016	5 947,80	7 189,80
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			2 719 777,60	2 592 907,60

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 malo uzatvorené poistenie na budovy (viď nižšie) do 14.7.2018, ktoré však bolo zaplatené ešte v roku 2017:

- 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)	5 567 047,44
Pozemky	82 264,51
Budovy, stavby	(5 094 465,56 budovy + 29 884,03 stavby) 5 124 349,59
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	28 617,24
Dopravné prostriedky	0,00
Software	2 740,92
DrHM	319 020,52
OTE	10 054,66

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 2018

Majetok účtovnej jednotky je vo vlastníctve zriaďovateľa účtovnej jednotky, t.j. Mestského úradu Veľké Kapušany. Každý jeden majetok účtovná jednotka iba spravuje. V roku 2018 nedošlo k vyradeniu žiadneho majetku.

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 zvierka, 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) 2 sady 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 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
021-						Zvýšenie: Nevyužitelnosť majetku z dôvodu nesplnenia podmienok na prevádzkovanie kúpaliska
042-						Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu materskej škôlky 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. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017
Spolu								

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 2018

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. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017
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. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota 31.12.2017	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, zerdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 315	065	40 456,61	Pohľadávky voči stravníkom ŠJ
Spolu		40 456,61	

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 (40 456,61 €)

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti (suma, popis)
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
-pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
-pohľadávky voči stravníkom našej školskej jedálne	34 140,55	40 456,61	
-pohľadávky za KO a DSO			
-pohľadávky za nájom			
-pohľadávky za poplatok za rozvoj			

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	40 456,61	34 140,55
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

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 2018

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Účet 221 obsahuje zostatky účtu SF, účet ŠJ, darovací účet, depozit, ale ako významnú zložku som uviedla iba stavy vyššie ako 1 000,00 €	088				
- depozit		98 440,78	105 677,87	98 825,90	105 292,75
- SF		2 737,67	7 400,38	7 794,53	2 343,52
- Účet ŠJ		1 555,81	57 976,61	58 514,70	1 017,72
Spolu		102 734,26	171 054,86	165 135,13	108 653,99

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 31.12.2018
Spolu						

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 324,68	370,85	1 324,68	370,85
Faktúry z r. 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€			
Faktúry z roku 2018 týkajúce sa roku 2019, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2019			Telekom – 96,52 € ASC rozvrh - 159,00 € Webstránka - 69,52 € Ives – 13,19 € Poist.- 32,62 €		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		1 324,68	370,85	1 324,68	370,85

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5 Textová časť k tabuľke č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH min. rokov	-2 610,68	356,12	3 506,97		-5 761,53	
Výsledok hospodárenia	-2 794,73	2 854,24	-2 794,73		2 854,24	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Na rok 2018 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: účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu		
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom		
- záväzky voči zamestnancom		
- záväzky voči poisťovniam		
- záväzky voči daňovému úradu		
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky		

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 2018

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	154 730,90	145 239,84
Účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu -	2 343,52	2 737,67
Účet 321 – dodávatelia –	4 340,93	7 623,48
Účet 324 – preddavky na stravu –	42 425,22	36 454,84
Účet 379 – iné záväzky –	58 928,25	55 484,49
Účet 336 – zúčtovanie s orgánmi SP a ZP –	37 325,01	34 718,15
Účet 342 – ostatné priame dane –	9 173,36	8 221,21
Účet 372 – transfér -	194,61	
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu	2 343,52	2 737,67	Tvorba povinného prídeltu (1,25%)
Účet 321 – dodávatelia	4 340,93	7 623,48	Faktúry týkajúce sa roku 2018, ktoré sme už nestihli uhradiť v roku 2018
Účet 324 – preddavky na stravu	42 425,22	36 454,84	Stravujúcimi zaplatené preddavky za obed na účet ŠJ
Účet 379 – iné záväzky	58 928,25	55 484,49	Decembrové mzdy našich zamestnancov, ktoré budú v januári 2019 vyplatené z depozitu
Účet 336 – zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	37 325,01	34 718,15	Odvody do soc. poisťovne a zdravotných poisťovní z decembrových miezd
Účet 342 – ostatné priame dane	9 173,36	8 221,21	Preddavky daní z decembrových miezd
Účet 372 – transfér -	194,61		Finančné príspevky od dodávateľov ŠJ

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 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Spolu					

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
<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 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182				
Faktúry z r. 2018 týkajúce sa roku 2019, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2019 hradené z PK			341,83 Telekom – 82,52 € ASC rozvrh - 159,00 € Webstránka - 54,50 € Ives – 13,19 € Poist.IKT UIPŠ 32,62 €		341,83
Faktúry z roku 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 Telekom – 81,92 € ASC rozvrh - 159,00 € Webstránka - 69,54 € Ives – 13,19 € Poist.IKT UIPŠ 987,03€	
Rekonštrukcia kapitálové výdavky		41 998,90		2 644,60 odpis za rok 2018	39 354,30
Grant					
Spolu		43 309,58	341,83	3 955,28	39 696,13

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
- rekonštrukciu základnej školy na ul. Komenského	41 998,90	39 354,30
-		
-		

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 2018

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	66 543,80
- ZŠ	20 017,80
- ŠJ – normovaná spotreba	57 122,60-odvedený réžia 10 596,00 = 46 526,00
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	
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	206 393,16
- bežný transfer na školský klub	108 761,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	85 512,00
- VP	10 677,89 – zost. na BÚ k 31.12. 88,58 € = 10 589,31
	Preplatky z roč.zúčt. – časť Orig.komp. 1 530,85
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	126 745,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zriad'ovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	928 584,40
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	2 601,30
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	14 019,09
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 2018

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 347 531,75 (1 301 005,75 ZŠ + 46 526 €), čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 292 554,47 € (1 243 637,11 ZŠ + 48 917,36 ŠJ). Nárast výnosov bol spôsobený hlavne vyššou dotáciou na prenesenú kompetenciu (účet 693) a na originálnu dotáciu (účet 692).

Podiel na výnosoch tvorili výnosy:

Účet 602: **66 543,80 €**

ZŠ (príjem za pobyt ŠKD 9 572,00 €, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnanca 7 018,00 €, režijné náklady z ceny za poskytnutú stavu cudzím stravníkom 3427,80 €)

ŠJ – normovaná spotreba 46 526,00 €

Účet 691: **206 393,16 €**

Dotácia na originálnu kompetenciu časť ŠKD 108 761,00 a časť ŠJ 85 512,00 €

Vlastné príjmy školy z nájmu 10 677,89 – 88,58 zostatok na BÚ k 31.12. = 10 589,31€

Preplatky z ročného zúčtovania – časť originálna kompetencia. 1 530,85 €

Účet 692: **126 745,40 €**

opotrebenie majetku školy za rok 2018

Účet 693: **928 584,40 €**

(dotácia PK 864 096-341,83 Náklady bud.období – 2 334,97 presun dotácie do r. 2019

+ dotácia na stravu deťom v HN 13 865,05 + dotácia na školské potreby deťom v HN 3 353,20

+ dotácia na LK 4 200,00 + dotácia na ŠvP 1400,00

+ dotácia na učebnice 266,09

+ dotácia na asistentov pre žiakov zo SZP 15 950,00 + dot. na asist. pre žiakov so zdrav. znevýhodnením 6720,00

+ doprava žiakov 10 321,38

+ vzdelávacie poukazy 9 778,80

+ 1 310,68 účet 384 NBO rozpustené v roku 2018

Účet 694: **2 644,60 €**

Odpisy z technického zhodnotenia ZŠ na ul. Komenského

Účet 697: **2 601,30 €**

Granty od Nadácie SPP a.s. 600,00 €,

Grant od Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. 1 521,14 €

Finančný dar od fyzickej osoby 480,16 €

Účet 648: **14 019,09 €**

Príjmy z prenájmu nebytových priestorov ZŠ

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	16 965,64
- ZŠ	9 683,52
- ŠJ	6 030,73
- ŠKD	1 251,39
- Spotreba materiálu ŠJ (potraviny)	46 526,00
502 - Spotreba energie ZŠ a ŠJ	51 798,81
- elektrická energia zš/šj	13 544,12/4 274,45
- voda zš/šj	1 801,09/240,96
- plyn zš/šj	30 006,62/1 931,57
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	4 248,17
- oprava ZŠ/šj	314,35/3 933,82
512 – Cestovné	78,22
- ZŠ	63,77
- ŠJ	14,45
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
518 - Ostatné služby	23 924,69
- ZŠ	12 157,27
- ŠJ	10 533,22

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 2018

- ŠKD	1 234,20
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	734 330,56
524 - Záonné sociálne náklady	256 816,46
525 - Ostatné sociálne poistenie	
527 - Záonné sociálne náklady	14 411,70
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	2 439,36
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	129 390,00
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	1 963,66
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	32 226,54
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	29 540,93
- ZŠ	15 675,88
- ŠJ	13 865,05
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 344 677,51€, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 295 349,20 €.

Nárast nákladov bol spôsobený hlavne vyššími nákladmi na opravu a zvýšením mzdových nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

Účet 501: **63 491,64 €**

Výdavky na kancelárske potreby, čistiace prostriedky, tonery, tlačivá, učebné pomôcky

Účet 502: **51 798,81 €**

Výdavky na vykurovanie, vodné a za odber elektrickej energie

Účet 518: **23 924,69 €**

Výdavky na revízie, odborné prehliadky, prečistenie kanalizácie, telekomunikáciu, poštové služby, príspevok zamestnávateľa na stravovanie vlastných zamestnancov

Účet 521: **734 330,56 €**

Mzdové náklady ZŠ 589 766,72, odmeny učiteľom za krúžkovú činnosť 5 907,00 €,

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 2018

mzdové náklady asistentov pre žiakov zo SZP 12 123,72 € a pre žiakov so ZZ 5 100,04 €,
mzdové náklady zamestnancov ŠKD 77 297,86 a ŠJ 44 135,22

Účet 524: **256 816,46 €**

Odvody z miezd do sociálnej poisťovne a do zdravotných poisťovní

Účet 527: **14 411,70 €**

Náklady spojené s tvorbou SF, náhrady počas práceneschopnosti zamestnanca, vyplácanie odchodného

Účet 548: **29 540,93 €**

Dotácia pre žiakov v HN na školské potreby 3 353,20 € a na stravu 13 865,05 €.

Účet 551: **129 390,00 €**

Miera opotrebenia majetku za rok 2018

Účet 568: **1 963,66 €**Poistenie budovy zaplatené v roku 2017 ako NBO, rozpísané do nákladov v roku 2018 vo výške **954,35 €**Postenie IKT zaplatené v roku 2017 ako NBO, rozpísané do nákladov v roku 2018 vo výške **32,68 €**Poistenie IKT zaplatené v roku 2018 vo výške 35,65, z toho do nákladov zaúčtované **3,03 €** a do NBO 32,62Poplatky za bankové operácie **973,60 €**Účet 588: **32 226,54 €**

Náklady z odvodu príjmov školy

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
Prenajatý majetok	18 192,26	781
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné napr. drobný nehmotný majetok	319 020,52	771
Iné napr. drobný hmotný majetok		
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/ner refundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018

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 rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13
 Textová časť k tabuľke č.12-13:

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2018						skutočné čerpanie vlastného príjmu a grantu z 222				Na 223 prišli VP vo výške
	schválený	úprava k 31.3.	úprava k 27.6.	úprava k 3.10.2018	úprava k 18.12.2018	úprava k 31.12.2018	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	
Vlast.príjmy ZŠ+preplatok z RZ-OK	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	12 209,00	12 209,00	0,00	2 598,18	799,68	12 120,16	12 225,51
preplatok z RZ - PK					1 794,00	1 794,00				1 793,58	1 794,00
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	9 572,00
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	10 445,80
granty	0,00	0,00	600,00	600,00	2 601,00	2 601,00	0,00	600,00	2 601,30	2 601,30	2 601,30
SPOLU:	27 000,00	27 000,00	27 600,00	27 600,00	33 604,00	33 604,00	0,00	3 198,18	3 400,98	16 515,04	36 638,61

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 neodvedená réžia)
- položka 290 – iné nedaňové príjmy – preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia
- položka 310 – tuzemské granty – 600,00 Nadácia SPP, a.s. a finančný dar od FO
- položka 330 – zahraničné granty – Bethlen Gábor Zrt.

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2018						Skutočné čerpanie				došlá dotácia
	schválený	úprava k 31.3.2018	úprava k 27.6.2018	úprava k 3.10.2018	úprava k 18.12.2018	úprava k 31.12.2018	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	

ŠKOLSKÝ KLUB DETÍ

61 mzdy	78 450,00	78 450,00	78 450,00	78 450,00	77 297,00	77 297,00	11 940,05	30 201,61	48 092,64	77 297,86	
62 odvody	27 461,00	27 461,00	27 461,00	27 461,00	27 304,00	27 304,00	4 199,49	10 630,65	16 974,84	27 303,50	
633 materiálové náklady	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 274,00	1 274,00	0,00	73,80	149,44	1 273,24	
635 rutinná a štandardná údržba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
637 služby	1 650,00	1 650,00	1 650,00	1 650,00	2 503,00	2 503,00	235,58	628,20	811,34	2 503,83	
642015 nemocenské	0,00	0,00	0,00	0,00	383,00	383,00	118,82	118,82	302,68	382,57	
SPOLU:	108 761,00	108 761,00	108 761,00	108 761,00	108 761,00	108 761,00	16 493,94	41 653,08	66 330,94	108 761,00	108 761,00

ŠKOLSKÁ JEDÁLEŇ

61 mzdy	52 300,00	52 300,00	52 300,00	52 300,00	44 135,00	44 135,00	8 088,52	17 831,07	26 303,27	44 135,22	
62 odvody	18 279,00	18 279,00	18 279,00	18 279,00	15 298,00	15 298,00	2 805,14	6 138,02	9 079,70	15 297,99	
632 energia, voda, komunikácie	7 050,00	7 050,00	7 050,00	7 050,00	6 791,00	6 791,00	2 420,33	5 101,23	4 988,84	6 792,17	
633 materiálové náklady	2 760,00	2 760,00	2 760,00	2 760,00	6 906,00	6 906,00	0,00	302,52	673,11	6 906,20	
635 rutinná a štandardná údržba	920,00	920,00	920,00	920,00	3 934,00	3 934,00	0,00	77,69	185,38	3 933,82	
637 služby	5 100,00	5 100,00	5 100,00	5 100,00	6 431,00	6 431,00	902,23	2 788,94	3 072,99	6 430,02	
642013 odchodné	1 023,00	1 023,00	1 023,00	1 023,00	1 008,00	1 008,00	0,00	0,00	1 008,00	1 008,00	
642015 nemocenské	600,00	600,00	600,00	600,00	1 009,00	1 009,00	94,34	188,68	629,54	1 008,58	
713004 nákup prev.strojov-kapitál					2 520,00	2 520,00				2 520,00	
SPOLU:	88 032,00	88 032,00	88 032,00	88 032,00	88 032,00	88 032,00	14 310,56	32 428,15	45 940,83	88 032,00	88 032,00

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 2018

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2018						Skutočné čerpanie/vrátenie VP				došlá dotácia
	schválený	úprava k 31.3.2018	úprava k 27.6.2018	úprava k 3.10.2018	úprava k 18.12.2018	úprava k 31.12.2018	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	
ZÁKLADNÁ ŠKOLA											
61 mzdy	538 572,00	556 162,00	556 162,00	556 162,00	570 483,00	570 483,00	91 961,52	226 657,01	358 055,92	583 016,72	mzda doplnená z VP 9210,17
62 odvody	188 231,00	194 379,00	194 379,00	194 379,00	206 052,00	206 052,00	32 398,72	80 105,65	126 550,07	206 052,08	a z preplatku z RZ 3324,43
631 cestovné	150,00	150,00	150,00	150,00	46,00	46,00	8,70	23,17	23,17	46,62	
632 energia, voda, komunikácie	53 700,00	61 700,00	61 700,00	61 700,00	53 687,00	51 352,00	19 425,38	33 203,33	46 169,14	51 355,03	
633 materiálové náklady	8 850,00	11 950,00	11 950,00	11 950,00	6 342,00	6 342,00	632,66	2 660,96	4 850,99	6 341,92	
635 rutinná a štandardná údržba	1 650,00	2 350,00	2 350,00	2 350,00	315,00	315,00	155,35	314,35	314,35	314,35	
637 služby	26 621,00	33 121,00	33 121,00	33 121,00	22 698,00	22 698,00	4 722,53	11 957,92	14 283,83	22 696,65	
642 (nemocenské+odstupné)	0,00	1 842,00	1 842,00	1 842,00	4 473,00	4 473,00	435,85	1 514,70	2 628,68	4 472,26	
Spolu:	817 774,00	861 654,00	861 654,00	861 654,00	864 096,00	861 761,00	149 740,71	356 437,09	552 876,15	874 295,63	864 096,00

Vzdelávací poukaz	9 286,00	9 286,00	9 536,00	9 536,00	9 779,00	9 779,00	2 493,87	3 057,87	5 683,20	9 778,80	9 778,80	
Príspevok na žiakov zo SZP (asistent)	10 573,00	10 573,00	16 800,00	16 800,00	15 950,00	15 950,00	4 657,47	11 716,91	14 256,28	16 478,69	15 950,00	528,69 dopl.z VP
príspevok na žiakov so zdrav.post.	3 200,00	3 200,00	6 720,00	6 720,00	6 720,00	6 720,00	1 866,13	4 099,87	6 720,00	6 720,00	6 720,00	
dopravný žiakom	12 105,00	12 105,00	8 724,00	8 724,00	11 724,00	10 322,00	1 716,74	6 019,24	6 019,24	10 321,38	10 924,00	602,62 vrátené
vrátené vlastné príjmy na 222	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	14 003,00	14 003,00	172,51	2 598,18	799,68	13 913,74	14 002,32	88,58 zost.k 31.12.
grant, sponzorské	0,00	0,00	600,00	600,00	2 601,00	2 601,00	0,00	600,00	2 601,30	2 601,30	2 601,30	
Dotácia na stravu deťom v HN	29 000,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00	13 865,00	3 813,48	8 141,76	9 613,99	13 865,05	17 317,32	3452,27 vrátené
Dotácia na školské potreby	5 370,00	5 370,00	5 370,00	5 370,00	5 370,00	3 353,00	1 709,80	1 709,80	1 709,80	3 353,20	3 353,20	
príspevok na školu v prírode	4 500,00	4 500,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00	0,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00	4 500,00	3100 vrátené
príspevok na lyžiarsky kurz	6 750,00	6 750,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00	6 750,00	2550 vrátené
kapitálový transfér pre ŠJ	0,00	0,00	0,00	0,00	2 520,00	2 520,00	0,00	0,00	0,00	2 520,00	2 520,00	
Príspevok na AJ učebnice	275,00	275,00	0,00	270,00	266,00	266,00	0,00	0,00	0,00	266,09	270,00	3,91 vrátené
SPOLU:	91 059,00	91 059,00	92 350,00	92 620,00	103 533,00	84 979,00	20 630,00	43 543,63	53 003,49	85 418,25	94 686,94	

Rozpočet ZŠ Jánoša Erdélyiho s VJM bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 253

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2018 rozp. opatrením §14, ods. 2, písm. b
- druhá zmena schválená dňa 27.6.2018 uznesením č. 291
- tretia zmena schválená dňa 3.10.2018 uznesením č. 308
- štvrtá zmena schválená dňa 18.12.2018 uznesením č. 4 (nové zastupiteľstvo)
- piata zmena schválená dňa 31.12.2018 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 2018.

Ing. Szabová Erika
zodpovedná osoba za vypracovanie

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