

POZNÁMKY k 31.12.2019 - 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	58,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	59
- 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, zserdeljivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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 áno nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku áno nie
- nedokončeným investíciám áno nie
- dlhodobému finančnému majetku áno nie
- zásobám áno nie
- pohľadávkam áno 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 2019

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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2019
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	57 577,87	-	-	5 181 927,46
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	28 617,24	-	-	-	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			5 237 972,26	57 577,87	-	-	5 295 550,13

Oprávky:

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2019
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	2 620 896,30	129 566,00	-	-	2 750 462,30
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	21 427,44	1 628,00	-	-	23 055,44
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			2 645 064,66	131 194,00	-	-	2 776 258,66

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 2019

Zostatková hodnota:

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2018	Zostatková hodnota k 31.12.2019
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	2 503 453,29	2 431 465,16
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí	/022/ - /082+092/	016	7 189,80	5 561,80
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			2 592 907,60	2 519 291,47

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živel združený, odcudzenie, vandalizmus		

Škola malo uzatvorené poistenie na budovy (viď nižšie) do 14.7.2018, vo výške 1 795,56/rok. Po skončení poistnej zmluvy, zmluva nebola predĺžená, t.j. toho času budovy školy nie sú poistené. Poistenie je uzatvorené len 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)	5 628 338,53
Pozemky	82 264,51
Budovy, stavby	(5 146 607,43 budovy + 35 320,03 stavby) 5 181 927,46
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	28 617,24
Dopravné prostriedky	0,00
Software	2 740,92
DrHM	321 638,70
OTE	11 149,70

Majetok účtovnej jednotky je vo vlastníctve zriaďovateľa účtovnej jednotky, t.j. Mestského úradu Veľké Kapušany. Každý jeden majetok účtovná jednotka iba spravuje. V roku 2019 nedošlo k vyradeniu žiadneho majetku. Došlo však k zvýšeniu obstarávacej ceny budovy na ulici Fábryho z dôvodu rekonštrukčných prác na streche (29 515,87€) a zvýšila sa aj obstarávacia cena budovy telocvične na ul. Komenského, nakoľko zrekonštruovala sa jej podlaha (22 626 €).

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 2019

- 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) 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 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	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. 2019	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018
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 závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018
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. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota 31.12.2018	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 WJM, FÁBRYHO 36, VEĽKÉ KAPUŠANY

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 315	065	72,16	Pohľadávky voči stravníkom ŠJ
Spolu		72,16	

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3 - textová časť k tabuľke č.3 Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa **dobu 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 (72,16 €)

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	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	40 456,61	72,16	
-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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	72,16	40 456,61
-		
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, zerdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
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		105 292,75	108 169,00	105 704,07	107 757,68
- SF		2 343,52	8 238,76	9 292,13	1 290,15
- Účet ŠJ		1 017,72	70 886,67	71 660,20	244,19
Spolu		108 653,99	187 294,43	186 656,40	109 292,02

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 výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
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	370,85	393,48	370,85	393,48
Faktúry z r. 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 €			
Faktúry z roku 2019 týkajúce sa roku 2020, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2020			Telekom - 96,53 € ASC rozvrh - 169,00 € Webstránka - 69,56 € Ives - 23,15 € Poist.- 35,24 €		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		370,85	393,48	370,85	393,48

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 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH min. rokov	-5 761,53	2 854,24			-2 907,29	
Výsledok hospodárenia	2 854,24		18 296,34		-15 442,10	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Na rok 2019 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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 290,15	2 343,52
- 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	5 689,27	4 340,93
- záväzky voči zamestnancom	68 762,83	58 928,25
- záväzky voči poisťovniam	43 523,90	37 325,01
- záväzky voči daňovému úradu	11 574,96	9 173,36
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1 393,34	42 619,83

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 2019

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	130 944,30	152 387,38
Účet 321 – dodávatelia –	5 689,27	4 340,93
Účet 324 – preddavky na stravu –	756,84	42 425,22
Účet 379 – iné záväzky –	68 762,83	58 928,25
Účet 336 – zúčtovanie s orgánmi SP a ZP –	43 523,90	37 325,01
Účet 342 – ostatné priame dane –	11 574,96	9 173,36
Účet 372 – transfér -	636,50	194,61
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 290,15	2 343,52
- Účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu -	1 290,15	2 343,52
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu	1 290,15	2 343,52	Tvorba povinného prídelu (1,25%)
Účet 321 – dodávatelia	5 689,27	4 340,93	Faktúry týkajúce sa roku 2019, ktoré sme už nestihli uhradiť v roku 2019 (ZŠ a ŠJ)
Účet 324 – preddavky na stravu	756,84	42 425,22	Stravujúcimi zaplatené preddavky za obed na účet ŠJ
Účet 379 – iné záväzky	68 762,83	58 928,25	Decembrové mzdy našich zamestnancov, ktoré sa vyplatia v januári 2010 z depozitu a z BÚ
Účet 336 – zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	43 523,90	37 325,01	Odvody do soc. poisťovne a zdravotných poisťovní z decembrových miezd
Účet 342 – ostatné priame dane	11 574,96	9 173,36	Preddavky daní z decembrových miezd
Účet 372 – transfér -	636,50	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 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
<i>Spolu</i>					

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 2019

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 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
<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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182				
Faktúry z r. 2019 týkajúce sa roku 2020, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2020 hradené z PK			358,67 Telekom – 82,53 € ASC rozvrh - 169,00 € Webstránka - 48,75 € Ives – 23,15 € Poist.IKT UIPŠ 35,24 €		358,67
Faktúry z roku 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 Telekom – 82,52 € ASC rozvrh - 159,00 € Webstránka - 54,50 € Ives – 13,19 € Poist.IKT UIPŠ 32,62 €	
Rekonštrukcia kapitálové výdavky		39 354,30		2 644,60 odpis za rok 2019	36 709,70
Grant					
Spolu		39 696,13	358,67	2 986,43	37 068,37

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
- rekonštrukciu základnej školy na ul. Komenského	36 709,70	39 354,30
-		
-		

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 2019

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	80 478,38
- ZŠ/šj	9 669/11 909,89
- ŠJ – normovaná spotreba	58 899,49
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	204 104,52
- bežný transfer na školský klub	110 043,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	82 841,00
- VP	11 350,52 – zost. na BÚ k 31.12. 130,00 €= 11 220,52
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	128 549,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 047 953,33
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	11 849,02
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 WJM, FÁBRYHO 36, VEĽKÉ KAPUŠANY

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 475 579,25, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 347 531,75 €. Nárast výnosov bol spôsobený hlavne vyššou dotáciou na prenesenú kompetenciu (účet 693).

Podiel na výnosoch tvorili výnosy:

Účet 602: **80 478,38 €**

ZŠ (príjem za pobyt ŠKD 9 669,00 €, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnanca 8 846,60 €, režijné náklady z ceny za poskytnutú stavu cudzím stravníkom 3 063,29 €)

ŠJ – normovaná spotreba 58 899,49 €

Účet 691: **204 104,52 €**

Dotácia na originálnu kompetenciu časť ŠKD 110 043,00 a časť ŠJ 82 841,00 €

Vlastné príjmy školy z nájmu 11 350,52 – 130,00 zostatok na BÚ k 31.12. = 11 220,52€

Účet 692: **128 549,40**

opotrebenie majetku školy za rok 2019

Účet 693: **1 047 953,33 €**

(dotácia PK 964 916+príspevok na rekreáciu 1 160,00 - 358,67 Náklady bud.období – 6 658,77 presun dotácie do r. 2020 + 2 334,97 čerpanie dotácie presunutej z roku 2018

+ dotácia na stravu deťom v HN 33 799,20 + dotácia na školské potreby deťom v HN 3 037,80

+ dotácia na LK 4 800,00 + dotácia na ŠvP 2 100,00

+ dotácia na učebnice 1898,60

+ dotácia na asistentov pre žiakov zo SZP 14 500,00 + dot. na asist. pre žiakov so zdrav. znevýhodnením 1 109,00

+ doprava žiakov 10 119,06

+ vzdelávacie poukazy 9 446,00

+ 341,83 účet 384 NBO rozpustené v roku 2019

+ odchodné 4 147,00

+ dotácia z ÚPSVaR „Pracuj v školskej kuchyni“ 1 261,31

Účet 694: **2 644,60 €**

Odpisy z technického zhodnotenia ZŠ na ul. Komenského

Účet 648: **11 849,02 €**

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	17 605,90
- ZŠ	14 887,93
- ŠJ	2 569,77
- ŠKD	148,20
- Spotreba materiálu ŠJ (potraviny)	58 926,17
502 - Spotreba energie ZŠ a ŠJ	58 553,70
- elektrická energia zš/šj	12 400,63/5 168,00
- voda zš/šj	1 625,89/274,18
- plyn zš/šj	37 450,73/1 634,27
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	2 310,70
- oprava ZŠ/šj	901,49/1 409,21
512 – Cestovné	122,75
- ZŠ	103,35
- ŠJ	19,40
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
518 - Ostatné služby	28 285,99
- ZŠ	17 358,26
- ŠJ	10 795,38
- ŠKD	132,35
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	811 593,09

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 2019

524 - Zákonné sociálne náklady	282 405,85
525 - Ostatné sociálne poistenie	
527 - Zákonné sociálne náklady	17 916,88
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	131 194,00
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	1 014,12
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	33 461,44
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- 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	45 191,40
- ZŠ	13 156,86
- ŠJ	32 034,54
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 491 021,35 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 344 677,51 €.

Nárast nákladov bol spôsobený hlavne vyššími režijnými nákladmi a zvýšením mzdových nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

Účet 501: **76 532,07 €**

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

Účet 502: **58 553,70€**

Výdavky na vykurovanie, vodné a za odber elektrickej energie

Účet 518: **28 285,99 €**

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

Účet 521: **811 593,09 €**

Mzdové náklady ZŠ 656 382,31, odmeny učiteľom za krúžkovú činnosť 5 857,50 €, mzdové náklady asistentov pre žiakov zo SZP 7 883,11€ a pre žiakov so ZZ 941,46 €, mzdové náklady zamestnancov ŠKD 86 251,71 a ŠJ 52 287,35, mzda zamestnanca šj z projektu „Pracuj v školskej kuchyni“ 1 989,65 €.

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 2019

Účet 524: **282 405,85 €**

Odvody z miezd do sociálnej poisťovne a do zdravotných poisťovní

Účet 527: **17 916,88 €**

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

Účet 548: **45 191,40 €**

Dotácia pre žiakov v HN na školské potreby, na stravu a ostatné N súvisiace s prevádzkou školy

Účet 551: **131 194,00 €**

Miera opotrebenia majetku za rok 2019

Účet 588: **33 461,44 €**

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	321 638,70	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/nerfundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2019

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'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Textová časť k tabuľke č.10

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

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:

PRÍJMOVÁ ČASŤ ROZPOČTU

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 30.9.2019	úprava k 4.12.2019	úprava k 31.12.2019	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	
Vlastné príjmy ZŠ	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	11 397,00	103,15	103,69	120,82	11 220,52	11 397,02
VP ZŠ preklasifikované na KV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436,00	0,00	0,00	0,00	436,00	436,00
Vlastné príjmy ŠKD	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	9 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 669,00
Vlastné príjmy ŠJ	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 507,00	11 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 909,89
SPOLU:	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 507,00	33 412,00	103,15	103,69	120,82	11 656,52	33 411,91

130 stav k 31.12.2019

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 režiu cudzích a vlastných zamestnancov stravujúcich sa v našej školskej jedálni, príjem od stravníkov ŠJ (stravné a neodvedená režia)
- položka 290 – iné nedaňové príjmy – preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia

V stĺpci skutočnosť 2019 tabuľky č.12 sú zahrnuté aj príjmy z činnosti Stravovanie – príjem za stravné vo výške 57 649,28, tieto príjmy nerozpočítame, preto sa v stĺpci schválený rozpočet a rozpočet po zmenách neprejavil.

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2019						Skutočné čerpanie				došlá dotácia
	schválený	úprava k 31.3.2019	úprava k 27.6.2019	úprava k 30.9.2019	úprava k 4.12.2019	úprava k 31.12.2019	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	

ŠKOLSKÝ KLUB DETÍ

61 mzdy	83 000,00	83 000,00	83 000,00	83 000,00	80 900,00	79 111,00	13 355,02	34 963,90	55 589,31	79 111,01	
62 odvody	29 009,00	29 009,00	29 009,00	29 009,00	28 274,00	27 912,00	4 687,33	12 278,90	19 568,86	27 911,53	
633 materiálové náklady	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	95,00	583,00	0,00	7,99	21,85	583,26	
637 služby	1 900,00	1 900,00	2 175,00	2 175,00	1 575,00	1 951,00	586,28	1 045,79	1 210,08	1 950,94	
642015 nemocenské	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	486,00	130,96	485,94	485,94	485,94	
SPOLU:	115 609,00	115 609,00	115 884,00	115 884,00	111 444,00	110 043,00	18 759,59	48 782,52	76 876,04	110 042,68	110 043,00

ŠKOLSKÁ JEDÁLEŇ

61 mzdy	58 200,00	58 200,00	58 200,00	58 200,00	48 000,00	48 168,00	8 597,83	21 301,22	32 896,25	48 167,72	
62 odvody	20 340,00	20 340,00	20 340,00	20 340,00	16 776,00	16 670,00	2 965,48	7 316,94	11 229,89	16 670,24	
632 energia, voda, komunikácie	8 950,00	8 950,00	8 950,00	8 950,00	8 950,00	7 447,00	1 460,19	4 090,94	5 510,10	7 446,93	
633 materiálové náklady	3 700,00	3 700,00	3 700,00	3 700,00	2 000,00	2 791,00	631,99	710,43	1 656,24	2 791,41	
635 rutinná a štandardná údržba	1 320,00	1 320,00	1 320,00	1 320,00	879,00	1 409,00	602,21	679,90	878,83	1 409,21	
637 služby	5 030,00	5 030,00	5 030,00	5 030,00	3 835,00	5 655,00	564,17	2 494,28	2 971,79	5 654,96	
642015 nemocenské	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	701,00	102,89	180,20	662,71	700,85	
SPOLU:	98 540,00	98 540,00	98 540,00	98 540,00	81 440,00	82 841,00	14 924,76	36 773,91	55 805,81	82 841,32	82 841,00

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2019						Skutočné čerpanie/vrátenie VP				došlá dotácia
	schválený	úprava k 31.3.2019	úprava k 27.6.2019	úprava k 30.9.2019	úprava k 4.12.2019	úprava k 31.12.2019	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	
ZÁKLADNÁ ŠKOLA											
61 mzdy	557 786,00	634 910,00	634 910,00	634 910,00	631 226,00	639 921,00	98 309,37	248 281,54	391 681,21	639 920,53	9109,96 dopl. Z VP
62 odvody	194 946,00	221 902,00	221 902,00	221 902,00	221 902,00	228 322,00	34 718,08	87 904,85	138 153,80	228 322,03	
631 cestovné	80,00	80,00	80,00	80,00	134,00	134,00	26,05	67,86	106,86	134,70	
632 energia, voda, komunikácie	58 850,00	53 350,00	53 350,00	53 350,00	59 620,00	50 880,00	13 068,90	27 383,78	38 337,30	50 880,20	
633 materiálové náklady	13 528,00	10 953,00	10 953,00	10 953,00	14 992,00	6 125,00	705,23	2 161,80	5 168,60	6 125,17	
635 rutinná a štandardná údržba	1 450,00	950,00	950,00	950,00	2 300,00	922,00	155,35	855,45	855,45	921,45	
637 služby	32 956,00	42 847,00	42 847,00	42 847,00	29 768,00	29 423,00	4 639,72	11 773,39	14 513,76	29 423,28	
642 (nemocenské+odstupné)	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	5 224,00	3 690,00	517,92	1 445,60	2 900,31	3 689,87	
Spolu:	864 096,00	969 492,00	969 492,00	969 492,00	965 166,00	959 417,00	152 140,62	379 874,27	591 717,29	959 417,23	966 076,00

Vzdelávací poukaz	9 779,00	10 240,00	10 240,00	10 240,00	9 446,00	9 446,00	2 927,47	5 283,27	5 990,40	9 446,00	9 446,00
Príspevok na žiakov zo SZP (asistent)	15 950,00	14 250,00	14 250,00	14 250,00	14 500,00	14 500,00	2 340,90	2 340,90	5 714,95	14 500,00	14 500,00
príspevok na žiakov so zdrav.post.	6 720,00	0,00	0,00	1 109,00	1 109,00	1 109,00	0,00	0,00	327,74	1 270,40	1 109,00
dopravné žiakom	11 724,00	8 847,00	8 847,00	8 831,00	11 814,00	10 119,00	1 479,32	5 641,50	5 739,90	10 119,06	11 813,80
vrátené vlastné príjmy na 222	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	11 351,00	0,00	2 664,51	5 582,09	11 221,00	11 351,00
Pracuj v školskej kuchyni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 261,00	0,00	0,00	0,00	1 261,31	1 261,31
Dotácia na stravu deťom v HN	29 000,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00	33 799,00	3 607,05	8 189,99	8 189,99	33 799,20	51 943,20
Dotácia na školské potreby	5 370,00	5 370,00	5 370,00	5 370,00	5 370,00	3 038,00	1 477,40	1 477,40	1 477,40	3 037,80	3 037,80
príspevok na školu v prírode	1 400,00	6 000,00	6 000,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	0,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	6 000,00
príspevok na lyžiarsky kurz	4 200,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	6 750,00
kapitálový transfér ZŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 436,00	0,00	0,00	0,00	5 436,00	5 436,00
príspevok na prvouku	266,00	0,00	0,00	240,00	240,00	238,00	0,00	0,00	237,60	237,60	240,00
Príspevok na AJ učebnice	0,00	0,00	0,00	1 507,00	1 507,00	1 661,00	0,00	0,00	0,00	1 507,00	1 661,00
odchodné	0,00	1 248,00	1 248,00	4 147,00	4 147,00	4 147,00	1 248,00	1 248,00	4 147,00	4 147,00	4 147,00
PK z roku 2018	0,00	2 335,00	2 335,00	2 335,00	2 335,00	2 335,00	2 335,00	2 335,00	2 335,00	2 335,00	2 335,00
SPOLU:	94 409,00	92 090,00	92 090,00	93 929,00	96 368,00	105 340,00	20 215,14	36 080,57	46 642,07	105 217,37	131 031,11

Tabuľka č. 13 zahŕňa výdavkovú časť rozpočtu

- položka 610 – mzdové náklady zamestnancov školy, ŠKD, ŠJ, asistentov pre žiakov zo SZP, a pre žiakov so ZZ
- položka 620 – poisťovné do zdravotných poisťovní a do Sociálnej poisťovne
- položka 630 – výdavky na tovary a služby potrebné na zabezpečenie chodu školy. Výdavky na režiu (plyn, elektrinu, vodné, stočné, telefón, materiálové výdavky (kancelárske potreby, čistiace prostriedky, maliarsky materiál, tlačivá, údržbársky materiál), výdavky za poskytnuté služby (údržba, odvoz komunálneho odpadu, vykonanie revízií, školenia, bankové poplatky, prídel do SF, stravovanie vlastných zamestnancov) a pod.
- položka 640 – odchodné, nemocenské dávky, úhrada cestovných nákladov žiakov a pod.
- položka 710 – obstaranie záhradného dreveného altánka

Tak isto ako pri príjmoch, aj pri výdavkoch je stĺpec skutočnosť 2019 o výdavky na potraviny v činnosti stravovanie vyššie. Jedná sa o 57 405,09 €. Tieto výdavky nerozpočítujeme, preto sa v stĺpci schválený rozpočet a rozpočet po zmenách neprejavil.

Rozpočet ZŠ Jánoša Erdélyiho s VJM bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 18.12.2018 uznesením č. 5

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2019 rozp. opatrením §14, ods. 2, písm. b
- druhá zmena schválená dňa 27.6.2019 uznesením č. 42
- tretia zmena schválená dňa 30.9.2019 rozp. opatrením §14, ods. 2, písm. b
- štvrtá zmena schválená dňa 4.12.2019 uznesením č. 59
- piata zmena schválená dňa 31.12.2019 rozp. opatrením §14, ods. 2, písm. b

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 2019.

Ing. Szabová Erika
zodpovedná osoba za vypracovanie

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