

POZNÁMKY k 31.12.2020 - textová časť

ČI. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Jánoša Erdélyiho s VJM, Erdélyi János Alapiskola, Fábryho 36, Veľké Kapušany - Nagykapos
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	57,3
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 náš zriaďovateľ prehodnotil odpisovanie majetku a skonštatoval, že nevykoná žiadne zmeny. Z toho dôvodu ani zostatková doba odpisovania ani sadzby odpisovania neboli zmenené.

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 2020

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 2020

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 riadkoch nedošlo k zmenám - okrem opotrebenia majetku – t.j. evidujeme tu len zmenu v oprávkách.

Obstarávacía hodnota:

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2020
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	5 181 927,46	-	-	-	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			5 295 550,13				5 295 550,13

Oprávky:

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2020
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	2 750 462,30	130 321,00	-	-	2 880 783,30
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	23 055,44	1 628,00	-	-	24 683,44
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			2 776 258,66	131 949,00			2 908 207,66

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

Zostatková hodnota:

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2019	Zostatková hodnota k 31.12.2020
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	2 431 465,16	2 301 144,16
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí	/022/ - /082+092/	016	5 561,80	3 933,80
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			2 519 291,47	2 387 342,47

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

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

Škola mala uzatvorené poistenie na budovy (viď nižšie) do 14.7.2018, vo výške 1 795,56/rok. Po skončení poisťovnej 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 malo poistiť do 30.11.2020. Ročné poisťné vyšlo na 35,65 €, ktoré sa platilo ročne. Posledná platba bola v roku 2019 za obdobie od 29.11.2019 do 30.11.2020.

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)	5 659 086,86
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	352 229,53
OTE	11 307,20

Majetok účtovnej jednotky je vo vlastníctve zriaďovateľa účtovnej jednotky, t.j. Mestského úradu Veľké Kapušany. Každý jeden majetok účtovná jednotka iba spravuje. V roku 2020 nedošlo k vyradeniu žiadneho majetku.

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 2020

- 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 ÚIPS (Infovek)	(5 ks PC, scanner, tlačiareň a príslušenstvo) 2 sady SPOLU: 18 192,26 €

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

Druh DM, ku ktorému bola OP tvorená	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	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. 2020	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019
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 2020

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. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019
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. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota 31.12.2019	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 závierky zostavenej k 31. decembru 2020

2. Pohľadávky

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 315	065	1,76	Pohľadávky voči stravníkom ŠJ
Spolu		1,76	

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 (1,76 €)

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	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	72,16	1,76	
-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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	1,76	72,16
-		
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 2020

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
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		107 757,68	118 240,92	108 185,69	117 812,91
- SF		1 290,15	8 473,12	5 997,70	3 765,57
Spolu		109 047,83	126 714,04	114 183,39	121 578,48

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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Spolu						

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	393,48	352,65	393,48	352,65
Faktúry z r. 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 €			
Faktúry z roku 2020 týkajúce sa roku 2021, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2021			Telekom - 91,01 € ASC rozvrh - 169,00 € Webstránka - 62,81 € Webstránka - 6,92 € Ives - 22,91 €		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		393,48	352,65	393,48	352,65

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 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH min. rokov	-2 907,29			-15 442,10	-18 349,39	
Výsledok hospodárenia	- 15 442,10	2 694,81		15 442,10	2 694,81	
	- 18 349,39	2 694,81		0,00	-15 654,58	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Na rok 2020 nebola vytvorená rezerva.	

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	3 765,57	1 290,15
- 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	4 367,31	5 689,27
- záväzky voči zamestnancom	73 037,82	68 762,83
- záväzky voči poisťovniam	46 179,79	43 523,90
- záväzky voči daňovému úradu	12 149,38	11 574,96
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1 419,73	1 393,34

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	137 154,03	130 944,30
Účet 321 – dodávatelia –	4 367,31	5 689,27
Účet 324 – preddavky na stravu –	939,63	756,84
Účet 379 – iné záväzky –	73 037,82	68 762,83
Účet 336 – zúčtovanie s orgánmi SP a ZP –	46 179,79	43 523,90
Účet 342 – ostatné priame dane –	12 149,38	11 574,96
Účet 372 – transfér -	480,10	636,50
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	3 765,57	1 290,15
- Účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu -	3 765,57	1 290,15
-		
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 31.12.2019	Opis
Účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu	3 765,57	1 290,15	Tvorba povinného prídeltu (1,25%)
Účet 321 – dodávatelia	4 367,31	5 689,27	Faktúry týkajúce sa roku 2020, ktoré sme už nestihli uhradiť v roku 2020 (ZŠ a ŠJ)
Účet 324 – preddavky na stravu	939,63	756,84	Stravujúcimi zaplatené preddavky za obed na účet ŠJ
Účet 379 – iné záväzky	73 037,82	68 762,83	Decembrové mzdy našich zamestnancov, ktoré sa vyplatia v januári 2021 z depozitu a z BÚ
Účet 336 – zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	46 179,79	43 523,90	Odvody do soc. poisťovne a zdravotných poisťovní z decembrových miezd
Účet 342 – ostatné priame dane	12 149,38	11 574,96	Preddavky daní z decembrových miezd
Účet 372 – transfér -	480,10	636,50	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 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
<i>Spolu</i>					

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

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 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
<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 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182				
Faktúry z r. 2020 týkajúce sa roku 2021, t.j. rozpustené do nákladov (5..) v r. 2021 hradené z PK			338,65 Telekom – 77,01 € ASC rozvrh - 169,00 € Webstránka - 62,81 € Webstránka - 6,92 € Ives – 22,91 €		338,65
Faktúry z roku 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 Telekom – 82,53 € ASC rozvrh - 169,00 € Webstránka - 48,75 € Ives – 23,15 € Poist.IKT UIPŠ 35,24 €	
Rekonštrukcia kapitálové výdavky		36 709,70		2 644,60 odpis za rok 2020	34 065,10
Grant					
Spolu		37 068,37	338,65	3 003,27	34 403,75

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
- rekonštrukciu základnej školy na ul. Komenského	34 065,10	36 709,70
-		
-		

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 2020

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	47 015,87
- ZŠ/šj	4 980,00/7 553,42
- ŠJ – normovaná spotreba	34 482,45
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	207 609,89
- bežný transfer na školský klub	115 283,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	86 159,00
- VP	6 280,17 – zost. na BÚ k 31.12. 112,28 € = 6 167,89
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	129 304,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 156 279,65
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	1 649,00
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	14 267,27
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, zerdelyivkapusany@gmail.com, www.erdelyi.eu.sk

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1 558 770,68 €. Síce z dôvodu Covid-19, poklesli tržby z predaja služieb (zákaz vstupu cudzím stravníkom do ŠJ, nižší počet žiakov navštevujúcich ŠKD, nižší počet stravujúcich), ale celkovo došlo k nárastu výnosov oproti roku 2019, kedy boli výnosy vykázané vo výške 1 475 579,25 €. Nárast výnosov bol spôsobený hlavne vyššími výnosmi z bežných transférov z rozpočtu obce ako aj zo štátneho rozpočtu.

Podiel na výnosoch tvorili výnosy:

Účet 602: **47 015,87 €**

ZŠ (príjem za pobyt ŠKD 4 980,00 €, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnanca 5 866,37 €, režijné náklady z ceny za poskytnutú stavu cudzím stravníkom 1 687,05 €)

ŠJ – normovaná spotreba 34 482,45 €

Účet 691: **207 609,89 €**

Dotácia na originálnu kompetenciu časť ŠKD 115 283,00 a časť ŠJ 86 159,00 €

Vlastné príjmy školy z nájmu 6 280,17 – 112,28 zostatok na BÚ k 31.12. = 6 167,89 €

Účet 692: **129 304,40**

opotrebenie majetku školy za rok 2020

Účet 693: **1 156 279,65 €**

dotácia PK 1 049 127+ mimoriadne odmeny 6 035,00 + (príspevky súvisiace s COVID: na VT 4 000,00 + na COVID 5 880,00 + na tlačene materiály 355,00) + príspevok na rekreáciu 1 168,00 – 338,65 Náklady bud.období – 4 960,53 presun dotácie do r. 2021 + 6 658,77 čerpanie dotácie presunutej z roku 2019

+ dotácia na stravu deťom v HN 28 275,31 + dotácia na školské potreby deťom v HN 3 618,80

+ dotácia na LK 3 600,00 + dotácia na ŠvP 3 224,00

+ dotácia na učebnice 16 434,00

+ dotácia na asistentov pre žiakov zo SZP 16 100,00 + dot. na asist. pre žiakov so zdrav. znevýhodnením 257,75

+ doprava žiakov 5 037,86

+ vzdelávacie poukazy 8 570,00

+ 358,67 účet 384 NBO rozpustené v roku 2020

+ dotácia z ÚPSVaR „Pracuj v školskej kuchyni“ 2 878,67

Účet 694: **2 644,60 €**

Odpisy z technického zhodnotenia ZŠ na ul. Komenského

Účet 648: **14 267,27 €**

Príjmy z prenájmu nebytových priestorov ZŠ 6280,17 €, vrátený preplatok za plyn 7 987,10 €

Účet 697: **1 649,00 €**

Projekt SPP, a.s. 1 300,00 €, dar od dodávateľov šj 349,00 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	102 646,11
- ZŠ	66 461,89
- ŠJ	1 970,60
- ŠKD	326,08
- Spotreba materiálu ŠJ (potraviny)	33 887,54
502 - Spotreba energie ZŠ a ŠJ	48 793,37
- elektrická energia zš/šj	10 607,56/4 111,43
- voda zš/šj	1 120,15/114,50
- plyn zš/šj	32 506,87/332,86
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	2 078,48
- oprava ZŠ/šj	1 332,35/746,13
512 – Cestovné	74,84
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
518 - Ostatné služby	20 152,37
- ZŠ	13 031,71
- ŠJ	7 000,66
- ŠKD	120,00

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 2020

c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	879 624,35
524 - Zákonne sociálne náklady	287 915,29
525 - Ostatné sociálne poistenie	
527 - Zákonne sociálne náklady	18 499,90
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	131 949,00
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	994,08
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	18 813,59
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	4 960,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	36 540,22
- ZŠ	8 656,66
- ŠJ	27 883,56
549 - Manká a škody	594,91
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1 556 075,87 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 491 021,35 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

Účet 501: **102 646,11 €**

Výdavky na kancelárske potreby, čistiace, dezinfekčné prostriedky, tonery, tlačivá, učebné pomôcky
Kvôli Covid-19 k najväčšiemu nárastu došlo v položke čistiace prostriedky (nákup dezinfekčných, hygienických, čistiacich prostriedkov).

Účet 502: **48 793,37 €**

Výdavky na vykurovanie, vodné a za odber elektrickej energie

Účet 518: **20 152,37 €**

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

Účet 521: **879 624,35 €**

Mzdové náklady ZŠ 728 195,00, odmeny učiteľom za krúžkovú činnosť 1 116,50 €

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 2020

mzdové náklady asistentov pre žiakov zo SZP 8 983,39 € a pre žiakov so ZZ 220,39 €, mzdové náklady zamestnancov ŠKD 83 571,95 a ŠJ 55 612,62, mzda zamestnanca šj z projektu „Pracuj v školskej kuchyni“ 1 924,50 €.

Účet 524: **287 915,29 €**

Odvody z miezd do sociálnej poisťovne a do zdravotných poisťovní

Účet 527: **18 499,90 €**

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

Účet 548: **36 540,22 €**

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 2020

Účet 588: **18 813,59 €**

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	352 229,53	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/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2020

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

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

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

Textová časť k tabuľke č.11

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Textová časť k tabuľke č.10

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 2020					skutočné čerpanie vlastného príjmu a grantu z 222				Na 223 prišli VP vo výške
	schválený	úprava k 31.3.	úprava k 28.8.	úprava k 16.12.	úprava k 31.12.	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	
Vlastné príjmy ZŠ	10 000,00	10 000,00	13 000,00	16 000,00	6 280,00	158,98	316,43	375,11	6 167,89	6 280,17
vratka za plyn 131J	0,00	0,00	0,00	0,00	7 987,00	0,00	0,00	7 987,10	7 987,10	7 987,10
Vlastné príjmy ŠKD	7 000,00	7 000,00	7 000,00	4 200,00	4 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 980,00
Grant SPP Regióny	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	1 300,00
sponzorské od ŠJ	0,00	0,00	0,00	0,00	349,00	0,00	0,00	349,00	349,00	349,00
upsvar grant	0,00	0,00	0,00	0,00	3 546,00	666,65	2 666,60	2 666,60	2 878,67	3 545,32
Vlastné príjmy ŠJ	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	7 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 553,42
SPOLU:	23 000,00	23 000,00	26 000,00	26 200,00	31 995,00	825,63	2 983,03	11 377,81	18 682,66	31 995,01

112,28 stav k
31.12.2020

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 – zahŕňa školné za pobyt v ŠKD, a režiu cudzích a vlastných zamestnancov stravujúcich sa v našej školskej jedálni, príjem od stravníkov ŠJ
- položka 290 – iné nedaňové príjmy – preplatok za plyn z roku 2019
- položka 310 – grant od SPP, a.s 1300,00 + sponzor od dodávateľov šj 349,00 + príjem od UPSVAR na projekt „Pracuj v školskej kuchyni“ 3 545,32

V stĺpci skutočnosť 2020 tabuľky č.12 sú zahrnuté aj príjmy z činnosti Stravovanie – príjem za stravné vo výške 7 084,48. V činnosti Stravovanie nebol zadáný schválený rozpočet, ani úprava, preto je rozdiel medzi stĺpcom skutočnosť a rozpočet po zmenách.

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 2020

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2020					Skutočné čerpanie				došlá dotácia
	schválený	úprava k 31.3.2020	úprava k 28.8.2020	úprava k 16.12.2020	úprava k 31.12.2020	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	
ŠKOLSKÝ KLUB DETÍ										
61 mzdy	85 953,00	85 953,00	85 160,00	85 030,00	85 030,00	21 163,43	41 660,91	63 332,53	85 030,90	
62 odvody	30 040,00	30 040,00	28 264,00	28 164,00	28 164,00	7 423,01	14 601,46	20 528,86	28 162,73	
633 materiálové náklady	0,00	0,00	184,00	351,00	351,00	0,00	5,59	25,15	351,23	
637 služby	1 643,00	1 643,00	1 675,00	1 508,00	1 508,00	372,23	804,49	951,68	1 507,89	
642015 nemocenské	0,00	0,00	0,00	230,00	230,00	0,00	0,00	0,00	230,25	
SPOLU:	117 636,00	117 636,00	115 283,00	115 283,00	115 283,00	28 958,67	57 072,45	84 838,22	115 283,00	115 283,00

ŠKOLSKÁ JEDÁLEŇ

61 mzdy	54 106,00	54 106,00	55 866,00	55 676,00	55 676,00	15 030,43	27 003,45	39 675,55	55 676,29	
62 odvody	18 910,00	18 910,00	18 470,00	18 009,00	18 009,00	5 156,90	9 292,89	12 432,57	18 009,68	
632 energia, voda, komunikácie	7 650,00	7 650,00	5 541,00	4 811,00	4 811,00	0,00	2 014,35	3 390,16	4 811,36	
633 materiálové náklady	1 100,00	1 100,00	871,00	1 801,00	2 022,00	42,00	128,66	400,09	2 021,60	
635 rutinná a štandardná údržba	534,00	534,00	405,00	747,00	747,00	94,60	172,29	249,98	746,13	
637 služby	5 405,00	5 405,00	4 358,00	4 468,00	4 247,00	709,85	2 193,90	2 614,19	4 246,94	
642015 nemocenské	0,00	0,00	648,00	647,00	647,00	0,00	98,15	647,00	647,00	
SPOLU:	87 705,00	87 705,00	86 159,00	86 159,00	86 159,00	21 033,78	40 903,69	59 409,54	86 159,00	86 159,00

POLOŽKY	Rozpočet na rok 2020					Skutočné čerpanie/vrátenie VP				došlá dotácia
	schválený	úprava k 31.3.2020	úprava k 28.8.2020	úprava k 16.12.2020	úprava k 31.12.2020	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	
ZÁKLADNÁ ŠKOLA										
61 mzdy	632 180,00	687 212,00	687 212,00	720 852,00	720 852,00	108 356,28	270 831,51	433 000,80	720 852,25	
62 odvody	220 948,00	240 180,00	240 180,00	238 040,00	238 040,00	38 026,88	95 675,79	138 066,80	238 039,95	
631 cestovné	200,00	200,00	200,00	75,00	75,00	74,84	74,84	74,84	74,84	
632 energia, voda, komunikácie	58 600,00	56 658,00	56 658,00	38 525,00	32 389,00	9 336,69	21 387,82	24 100,15	32 389,24	
633 materiálové náklady	17 400,00	17 400,00	17 755,00	33 414,00	33 441,00	147,12	3 215,35	9 085,99	33 441,37	
635 rutinná a štandardná údržba	1 468,00	1 468,00	1 468,00	1 332,00	1 332,00	274,85	443,85	743,85	1 332,11	
637 služby	31 370,00	31 370,00	31 370,00	28 989,00	29 593,00	4 811,45	11 970,34	15 573,05	29 593,08	
642 (nemocenské)	3 000,00	3 000,00	3 000,00	5 338,00	5 882,00	1 356,99	1 641,38	3 125,77	5 881,63	
Spolu:	965 166,00	1 037 488,00	1 037 843,00	1 066 565,00	1 061 604,00	162 385,10	405 240,88	623 771,25	1 061 604,47	1 066 565,00

presun 4960,53

Vzdelávací poukaz	9 446,00	9 446,00	8 544,00	8 570,00	8 570,00	0,00	3 149,10	5 126,40	8 570,00	8 570,00
Príspevok na žiakov zo SZP	14 500,00	14 500,00	15 000,00	16 100,00	16 100,00	188,68	638,44	589,24	16 100,00	16 100,00
príspevok na žiakov so ZZ	1 109,00	1 109,00	2 438,00	2 438,00	2 438,00	82,52	279,26	257,75	257,75	2 438,00
dopravné žiakom	11 814,00	11 814,00	9 120,00	9 120,00	5 038,00	1 978,54	2 080,10	2 186,16	5 037,86	9 120,00
vrátené vlastné príjmy na 222	10 000,00	10 000,00	13 000,00	12 000,00	6 280,00	158,98	316,43	375,11	6 167,89	6 280,17
sponzorské z dar. účtu	0,00	0,00	0,00	0,00	349,00	0,00	0,00	349,00	349,00	349,00
projekt SPP, a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	1 300,00
Pracuj v školskej kuchyni	0,00	0,00	0,00	0,00	2 879,00	666,65	2 666,60	2 666,60	2 878,67	2 878,67
Dotácia na stravu deťom v HN	29 000,00	29 000,00	65 000,00	65 000,00	28 275,00	11 808,00	12 402,91	18 233,26	28 275,31	64 132,80

vrátené 35857,49

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 2020

Dotácia na školské potreby	5 370,00	5 370,00	2 200,00	2 200,00	3 619,00	1 643,40	1 643,40	1 643,40	3 618,80	3 618,80	
príspevok na školu v prírode	2 100,00	2 100,00	6 600,00	6 600,00	3 224,00	0,00	0,00	0,00	3 224,00	6 600,00	vrátené 3376
príspevok na lyžiarsky kurz	4 800,00	4 800,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	7 500,00	vrátené 3900
kapitálový transfer ZŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
príspevok na učebnice	0,00	0,00	16 434,00	16 343,00	16 343,00	0,00	0,00	14 584,75	16 434,00	16 434,00	
preplatok za plyn z r. 2019	0,00	0,00	0,00	7 987,00	7 987,00	0,00	0,00	7 987,10	7 987,10	7 987,10	
presun z roku 2019	0,00	6 659,00	6 659,00	6 659,00	14 646,00	6 658,77	6 658,77	6 658,77	6 658,77	6 658,77	
SPOLU:	88 139,00	94 798,00	148 595,00	156 617,00	120 648,00	26 785,54	33 435,01	64 257,54	110 459,15	159 967,31	

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 – poisťovne do zdravotných poisťovní a do Sociálnej poisťovne
- položka 630 – výdavky na tovary a služby potrebné na zabezpečenie chodu školy. Výdavky na režiú (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, prídely 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 2020 o výdavky na potraviny v činnosti stravovanie vyššie ako stĺpec rozpočet po zmenách. Jedná sa o 33 981,92 €. V časti stravovanie nezhodovali rozpočet ani úpravy, preto sa v stĺpci schválený rozpočet a rozpočet po zmenách neprejavil. T.j. rozdiel medzi skutočnosťou a rozpočtom po zmenách je 33 869,54 € (33 981,92 výdavky na potraviny) a 112,28 zostatok na bežnom účte k 31.12.2020. Centové rozdiely vznikajú zo zaokrúhlenia v stĺpci rozpočet po zmenách.

Rozpočet ZŠ Jánoša Erdélyiho s VJM, Erdélyi János Alapiskola, Fábryho 36, Veľké Kapušany - Nagykapos bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 04.12.2019 uznesením č. 60

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2020 rozp. opatrením §14, ods. 2, písm. b)
- druhá zmena schválená dňa 7.5.2020 uznesením č. 85
- tretia zmena schválená dňa 28.8.2020 uznesením č. 97
- štvrtá zmena schválená dňa 9.10.2020 uznesením č. 100
- piata zmena schválená dňa 16.12.2020 uznesením č. 119
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2020 rozp. opatrením §14 ods. 2 písm. b)

Čl. IX

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

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

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

Popis skutočností:

Za obdobie: „deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky“ nenastali žiadne zmeny, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2020.

Ing. Szabová Erika
zodpovedná osoba za vypracovanie

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