

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 5 0 4 7 5 6 2 2

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Názov účtovnej jednotky	Cirkevná materská škola sv. Jána Pavla II.
Sídlo účtovnej jednotky	Rozkvet 2047, 017 01 Považská Bystrica
IČO	50475622
Dátum zriadenia	1.9. 2016
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Rímskokatolícka cirkev Žilinská diecéza
Sídlo zriaďovateľa	Jána Kalinčiaka 1, 011 36 Žilina

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Za zriaďovateľa (meno a priezvisko) Funkcia	CSIDr. ThLic. Martin Kramara štatutárny zástupca
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Mgr. Jana Tomášková
Zástupca riaditeľa školy (meno a priezvisko)	Bc. Tatiana Bednárová

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávacia predprimárna činnosť
----------------------------------	---

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16,8	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	100

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Nie je náplň.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

x áno nie

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

áno x nie

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - **nevlastní**
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - **nevlastní**
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - **nevlastní**
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - **nevlastní**
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - **nevlastní**
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - **nevlastní**
- g) dlhodobý finančný majetok - **nevlastní**
- h) zásoby obstarané kúpou – **nevlastní**
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - **nevlastní**
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - **nevlastní**
- k) pohľadávky – **menovitou hodnotou**
- l) krátkodobý finančný majetok – **menovitou hodnotou**
- m) 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**
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - **záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou**
- o) časové rozlíšenie na strane pasív - **výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím**
- p) deriváty - **nevlastní**
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – **nevlastní**

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Materská škola nevlastní dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Nie je náplň.

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka nevykazuje žiaden dlhodobý hmotný ani dlhodobý nehmotný majetok. Neúčtovala o opravných položkách k tomuto majetku, ani o poistení takéhoto majetku.

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Nie je náplň.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023.

Nie je náplň.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	193,40	166,20
Ceniny	--	--
Bežné bankové účty	7 160,23	7 618,20
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Krátkodobý finančný majetok spolu	7 353,63	7 784,40
Bežné bankové úvery		

Iný krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní ani nevykazuje.

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

Nie je náplň.

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku.

Nie je náplň.

(7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Nie je náplň.

(8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Nie je náplň.

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Opis položky časového rozlíšenia	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období	675,67	547,21
Príjmy budúcich období	--	--
Spolu	675,67	547,21

Náklady budúcich období pozostávajú z predplatného.

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie					
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 010,71				-131,74
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	4 739,57				1 142,45
Spolu	5 750,28				1 010,71

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

Nie je náplň.

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

(13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka netvorí rezervy.

(14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Nie je náplň.

(14) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	1 681,60	5 875,44
- po uplynutí lehoty splatnosti	--	--
Spolu	1 681,60	5 875,44

(15) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	344,25
Tvorba na ťarchu nákladov	2 002,95
Tvorba zo zisku	--
Čerpanie	-1 749,78
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	597,42

(16) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

Nie je náplň.

(17) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Nie je náplň.

(18) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Nie je náplň.

(19) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

Nie je náplň.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh výnosov	Hlavná nezdaňovaná činnosť - Popis	Suma
a) tržby za vlastné výkony	602 - Tržby z predaja služieb	46 196,00
	621 - Aktivácia materiálu a tovaru	0,00
b) ostatné výnosy	649 - Ostatné výnosy	3 935,00
c) príspevky od iných organizácií a FO	662 - Prijaté príspevky od iných organizácií	8 374,40
	663 - Prijaté príspevky od fyzických osôb	1 145,00
	665 - Príspevky z podielu zaplatenej dane	0,00
d) výnosy z transferov	691 - Dotácie	351 110,00
Výnosy spolu		410 760,40

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Nie je náplň.

(3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom	44 165,00	16 101,00
Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy	306 945,00	298 842,00
Dotácie z ÚPSVaR	0,00	
Spolu	351 110,00	314 943,00

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Nie je náplň.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh nákladov	Hlavná nezdaňovaná činnosť - Popis	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	17 988,61
	502 - Spotreba energie	0,00
	511 - Opravy a udržiavanie	0,00
	512 - Cestovné	181,70
	513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
	518 - Ostatné služby	28 704,40
b) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	233 252,93
	524 - Záonné sociálne poistenie	84 660,22
	525 - Ostatné sociálne poistenie	1 820,24
	527 - Záonné sociálne náklady	15 024,50
	538 - Ostatné dane a poplatky	679,38
	542 - Ostatné pokuty a penále	11,80
c) ostatné náklady	549 - Iné ostatné náklady	271,25
d) poskytnuté príspevky	562 - Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	23 425,80
	563 - Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	0,00
Náklady spolu		406 020,83

(6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Nie je náplň.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Nie je náplň.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie 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; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Nie je náplň.

(2) 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:

a) 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

b) 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.

Nie je náplň.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

Nie je náplň.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu.

Nie je náplň.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Nie je náplň.