

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo účtovnej jednotky	Podjavorinskej 8, 92003 Hlohovec, m.č. Šulekovo
IČO	42287618
Dátum zriadenia	01.01.2012
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Hlohovec
Sídlo zriaďovateľa	M.R.Štefánika 1, 92001 Hlohovec
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Predškolská výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Petra Kršková
Funkcia	riaditeľka MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Tatiana Myjavcová
Funkcia	Zástupkyňa riaditeľky MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	15
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Materská škola, Podjavorinskej 8, 92003 Hlohovec, m.č. Šulekovo
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☐ dopravné
- ☐ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☐ úroky
 - ☐ realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. .

c) **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.

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
- ☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od33,00..... € do ..165,90... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od33,00..... € do ..165,90..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	22453,90
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2157,60
Dopravné prostriedky	0,00
Spolu	24611,50

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4 ... Iné pohľadávky (378AÚ), riadok súvahy 081 suma 1116,11 €- poskytnutá záloha na okná

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	351,06	351,06	351,06	351,06
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	111	351,06	351,06	351,06	351,06

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok min.rokov	Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia. Do VH minulých rokov - 3751,40 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6Rezervy zákonné krátkodobé- rezervy na dovolenky za rok 2013

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy zákonné krátkodobé-dovolenky	2014

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 Dlhodobé záväzky zo SF (472), riadok SU 144 **218,00 €**

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

Textová časť k tabuľke č.8 . **Krátkodobé záväzky**.....

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
321	152	150,44	ZSE energia Bratislava- vyúčtov. FA za el. energiu
321	152	29,46	Slovak Telekom – vyučtv. FA za 12/2013
321	152	26,93	RAABE- Bratislava- FD za publikácia
321	152	31,44	Vodárenské a technické služby Hlohovec – vodné stočné 11/2013
Spolu	152	238,27	

Textová časť k tabuľke č.8 . **Krátkodobé záväzky**.....

Prijaté preddavky (/na účte 324 AU / riadok SU 154	1098,50 €
Iné záväzky /mzdy 12/2013- 379 AU/ riadok SU 160	6649,84 €
Iné záväzky / na účte ŠJ – 379 AU/ riadok SU 160	66,53 €
Zúčtov. s orgánmi soc poistenia a zdrav. Poist./mzdy 12/2013 -336 AU/ riadok SU 165	3898,08 €
Ostatné priame dane /mzdy 12/2013 – 342 AU/ riadok SU 167	525,56 €
Spolu	12 476,78 €

3. 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 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	2157,60	2799,60	2799,60	2157,60
Spolu		2157,60	2799,60	2799,60	2157,60

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	24429,91
	662 - Úroky	1,47
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	171237,89
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	3541,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	8370,40
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	642,00
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00
c) ostatné výnosy	678- ostatné mimoriadne výnosy	921,71
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	648 - Ostatné výnosy	0,00
spolu		209144,38

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	33185,10
	502 - Spotreba energie	21672,84
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	5589,57
	512 - Cestovné	174,97
	513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
	518 - Ostatné služby	5447,52
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	89131,88
	524 - Záonné sociálne poistenie	31326,00
	527 - Záonné sociálne náklady	5153,52
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0,00
	538 - Ostatné dane a poplatky	524,16
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	4183,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	3153,35
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0,00
	562 - Úroky	0,08
	568 - Ostatné finančné náklady	443,28
	588 - Náklady z odvodu príjmov	10151,29
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	414,00
Spolu		210550,56

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-14

Textová časť k tabuľke č.13-14:

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa ...13.12.2012 uznesením č..96/2012