

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Kollárova
Sídlo účtovnej jednotky	Kollárova 23 903 01 Senec
IČO	31816746
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Senec
Sídlo zriaďovateľa	Mierové námestie 8, 903 01 Senec Mierové námestie
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Eva Jonášová - Riaditeľka MŠ
Štatutárny zástupca (funkcia)	Riaditeľka MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26,3
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	29
z toho: počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	

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

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)

Tabuľka č.1. – Obstarávacía cena

Položka majetku	Cr	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
A	b	1	2	3	4	5
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozemky	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	649617.68	0.00	0.00	0.00	649617.68
Samostatné hnutelné veci a súbory hnute	13	64204.01	24358.09	1664.68	0.00	86897.42
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	3999.98	0.00	0.00	0.00	3999.98
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	4570.80	0.00	0.00	0.00	4570.80
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	19998.00	19998.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	722392.47	44356.09	21662.68	0.00	745085.88

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
A	b	6	7	8	9	10
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozemky	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	337765.96	32482.08	0.00	0.00	370248.04
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	30874.96	9903.21	1664.68	0.00	39113.49
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	1501.01	667.00	0.00	0.00	2168.01
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	1588.00	762.00	0.00	0.00	2350.00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	371729.93	43814.29	1664.68	0.00	413879.54

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2014	2015	Odpis Od roku	Odpis Do roku
A	b	11	12	18	19
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00		
Softvér	02	0.00	0.00		
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00		
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	0.00	0.00		
Pozemky	09	0.00	0.00		
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00		
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00		
Stavby	12	311851.72	279369.64		
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	33329.05	47783.93		
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00		
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	2498.97	1831.97		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	2982.80	2220.80		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00		
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	350662.54	331206.34		

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Školstvo a vzdelávanie	Požiar, voda, víchrica, odcudzenie	22571,86€

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č. 1

Tabuľka č.1. – Obstarávacía cena

Položka majetku	Cr	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
a	b	1	2	3	4	5
Neobežný majetok SPOLU	31	722392.47	44356.09	21662.68	0.00	745085.88

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
A	b	6	7	8	9	10
Neobežný majetok SPOLU	31	371729.93	43814.29	1664.68	0.00	413879.54

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2014	2015	Odpis od roku	Odpis do roku
A	b	16	17	18	19
Neobežný majetok SPOLU	31	350662.54	331206.34		

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

2. Pohľadávky

Pohľadávky podľa doby splatnosti	CR	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti, z toho :	1	63.85	1721.74
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2	63.85	1721.74
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	0.00	0.00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Pohľadávky po lehote splatnosti	5	0.00	0.00
Spolu	6	63.85	1721.74

--	--	--	--	--	--

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	458,67	763,47	456,97	765,17
Predplatné časopisov	111	246,80	599,85	246,80	599,85
Web stránka	111	49,10	0,85	47,40	2,55
Poistenie majetku	111	162,77	162,77	162,77	162,77

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Oceň.rozd z prec. maj	Oceň.rozd z kap.účasť	Zákonný rez.fond	Ostané fondy	Nevyspor.HV min. rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2014	0.00	0.00	0.00	0.00	-23612.29	24118.20
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	24118.20	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26822.13
Presun	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatok 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	505.91	-2703.93

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti	1	38107,59	39623,33
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	38107,59	39623,33
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	0.00	0.00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Záväzky po lehote splatnosti	5	0.00	0.00
Spolu	6	38107,59	39623,33

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	59372,18
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0.00
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0.00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0.00
	633 - Výnosy z poplatkov	0.00
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0.00
	662 - Úroky	0,07
	668 - Ostatné finančné výnosy	0.00
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	418366,23
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	43814,29
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	12424,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo	0.00
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0.00
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0.00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo Z celkových výnosov predstavuje:	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

	Program Plánovanie, manažment, kontrola % Program Vzdelávanie % Program Kultúra % Program Sociálne služby %	
--	---	--

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	69986,29
	502 - Spotreba energie	19400,09
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	527,80
	512 – Cestovné	69,69
	513 - Náklady na reprezentáciu	33,99
	518 - Ostatné služby	14028,96
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	265541,65
	524 - Zákonné sociálne poistenie	92444,79
d) dane a poplatky	527 – Zákonné sociálne náklady	9860,81
	538 - Ostatné dane a poplatky	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	43814,29
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0,00
	562 – Úroky	0,00
	568 - Ostatné finančné náklady	1404,08
g) mimoriadne náklady	572 – Škody	0,00
		0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou	0,00
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00
	587 - Náklady na ostatné transfer	0,00
	588 - Náklady z odvodu príjmo	19568,26
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškani	0,00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškani	0,00
	546 - Odpis pohľadávky	0,00
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00
	549 - Manká a škody	0,00
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo Z celkových nákladov predstavuje: Program Plánovanie, manažment, kontrola % Program Vzdelávanie % Program Kultúra % Program Sociálne služby %	
		0,00
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0,00
	- overenie účtovnej závierky	0,00
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,00
	- súvisiace audítorské služby,	0,00
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Tabuľka č.12 - Príjmy rozpočtu

Kategória ekon. klasif	Názov kategórie economickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
b	C	1	2	3	4
220	Administratívne popl.a iné popl.a platby	15500.00	16743.00	18622.16	17255.32
240	Úroky z tuz.úverov, pôžičiek, fin.výp...	0.00	0.00	0.09	0.00
290	Iné nedaňové príjmy	0.00	946.00	946.01	1582.24
210	Príjmy z podnik. a z vlastníctva majetku	0.00	0.00	0.00	136.00
Spolu		15500.00	17689.00	19568.26	18973.56

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov položky economickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
c	D	1	2	3	4
610	Mzdy,platy,služ.príjmy a ost.os.vyrovň.	248796.00	263394.00	264341.13	250514.23
620	Poistné a príspevok do poisťovní	89177.00	94085.88	92444.79	87364.40
630	Tovary a služby	97417.00	70183.12	71919.36	85232.57
640	Bežné transfery	1491.00	1391.00	2084.95	679.26
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0.00	20000.00	19998.00	20573.20
Spolu		436881.00	449054.00	450788.23	444363.66

Textová časť k tabuľke č.12-15:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 11.12.2014 uznesením č. 119/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.06.2015 uznesením č. 52/2015
- druhá zmena schválená dňa 29.10.2015 uznesením č. 97/2015
- tretia zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č. 107/2015