

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Ľ. Fullu 2705/8
Sídlo účtovnej jednotky	Topoľčany
IČO	37860585
Dátum zriadenia	1.1.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad Topoľčany
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Predškolská výchova
----------------------------------	---------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Slavomíra Šeligová riaditeľka materskej školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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

3. 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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, stavby	40 rokov	2,5
Samostatné hnutelné veci a súbor hnutelných vecí	8 – 12 rokov	8,3 – 12,5

Drobný nehmotný majetok od 16,60 Eur do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 16,60 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahovom účte.

4. 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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

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 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Alianz a.s.	2 916,00
Uniqa	1960,53

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	383 711,15

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	2 916,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
378	081	1,10	zostatok účtu
318	068	1978,89	Denné centrum seniorov
318	068	227,47	Mestské detské jasle

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
pohľadávky sú v lehote splatnosti

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	
/depozit, účet školského stravovania, sociálny fond/	20 170,31

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	95,23
Allianz	45,19
Pamiko	7,50
Uniq	25,56
Slovenská pošta	10,80
Atlantis System	6,18
Výdavky budúcich období spolu :	0,01
daň z úroku	0,01
Príjmy budúcich období spolu :	0,01
daň z úroku	0,01

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Presun – výsledok hospodárenia za rok 2014 : 3 831,03 €
Výsledok hospodárenia	Úbytok – výsledok hospodárenia za rok 2015 : 2 355,39 € Presun – výsledok hospodárenia za rok 2014 na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov :- 3 831,03

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy - odchodné	2016

B Závazky

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

- jedná sa o záväzky v lehote splatnosti

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

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vo výške 20 827,30 € a so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vo výške 1 645,39 €.

c/ popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
záväzky zo SF	1 645,39	zostatok účtu sociálneho fondu
dodávatelia	1 978,60	neuhradené faktúry
preddavky	3 915,93	preddavky na stravnom žiakov
ostatné priame dane	978,96	daň zo mzdy – daň. bonus 12/2015
zamestnanci	8 632,18	mzdy 12/2015
zúčt. s org. soc. poist. a zdrav. poist.	5 321,63	povinné odvody do soc. a zdrav. poisťovní

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č. 9

- prečerpaný zostatok na výdavkovom účte z dôvodu zúčtovania bankových poplatkov vo výške 1,10 €.

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	
- školné	11 568,39
- strava	21 505,76
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	1,14
c) 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	
- bežný transfer na materskú školu, na školskú jedáleň	184 501,34
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	7 485,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	5 301,60
- bežný transfer na predškolákov	5 208,00
- bežný transfer na deti v hmotnej núdzi	93,60
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	1 327,89

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	41 062,15
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	2 873,03
- voda	1 912,82
- tepelná energia	15 999,41
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	1 977,33
518 - Ostatné služby	2 906,65
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	104 122,76
524 - Záonné sociálne náklady	36 267,24
527 - Záonné sociálne náklady	3 178,35
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	336,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	6 808,00
- odpisy z cudzích zdrojov	677,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 449,00
- odchodné	
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1 100,74
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	12 897,41
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 206,37
h) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	77,00
i) dane z príjmov	
- 591 - Splatná daň z príjmov	0,09

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	2 916,00	781
Iné	88 506,65	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Účtovná jednotka nevykazuje.

Čl. IX

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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2014 uznesením č. 27/2014/X/B.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24. 6. 2015 uznesením č. 95/5/2015
- druhá zmena schválená dňa 9. 9. 2015 uznesením č. 129/6/2015
- tretia zmena schválená dňa 9. 12. 2015 uznesením č. 177/8/2015

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.