

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo účtovnej jednotky	MDŽ 26, Šurany
IČO	37864122
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	§5 odst.1 zákona SNR č.542/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	Mesto Šurany
Sídlo zriaďovateľa	Námestie hrdinov 1, Šurany
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)	Antónia Grausová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Erika Sekanová
Funkcia	zástupkyňa riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	23,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- počet vedúcich zamestnancov	3

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku
------------	-------------	---

Obstarávacia cena k 31.12.2015	277 670,16 €
Oprávky k 31.12.2014	267 327,45 €
Prírastky	6 941,75 €
Oprávky k 31.12.2015	274 269,20 €
Zostatková cena k 31.12.2014	10 342,71 €
Zostatková cena k 31.12.2015	3 400,96 €
Samostatné hnutelné veci:	
Obstarávacia cena k 31.12.2014	4 108,25 €
Obstarávacia cena k 31.12.2015	4 108,25 €
Oprávky k 31.12.2014	4 108,25 €
Oprávky k 31.12.2015	4 108,25 €
Zostatková cena k 31.12.2014	0,00 €
Zostatková cena k 31.12.2015	0,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	
Pozemky – obstarávacia cena	27 417,84
Budovy - obstarávacia cena/zostatková cena	277 670,16 / 3 400,96
Samostatné hnutelné veci- obstarávacia cena/zostatková cena	4 108,25 / 0,00

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Metodicko – pedagogické centrum Bratislava - počítače	5 861,35

B Obežný majetok

1. Zásoby

Potraviny na sklade

Stav k 31.12.2014 1 068,76 €

Stav k 31.12.2015 940,70 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2400,00 €, 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 166,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Tento majetok sa eviduje na podsúvahovom účte 751.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

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 zriaďovateľa - 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 zriaďovateľa - 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.

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

Pozemky: Obstarávacia cena k 31.12.2014 24 417,84 €
Obstarávacia cena k 31.12.2015 24 417,84 €

Budovy: Obstarávacia cena k 31.12.2014 277 670,16 €

		hospodárenia
Zmenila sa doba odpisovania, zo 4 odpisových skupín vzniklo 6 odpisových skupín, budovy boli preradené do 6.skup.	Zákon č. 333/2014 Z. z s účinnosťou od 1.1.2015, ktorým sa mení a dopĺňa zákon 595/2003 o dani z príjmov	Zmena nemala vplyv na výsledok hospodárenia, mala vplyv na výšku ZC DHM

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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.

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.333/2014 Z.z. o dani z príjmov.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00

Pohl'advky	Riadok súvahy	Hodnota pohl'advok	Opis
Ostatné pohl'advky	065	53,94	Stravné

b) pohl'advky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohl'advky v lehote splatnosti: 53,94 €

c) pohl'advky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohl'advky v lehote splatnosti – so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 53,94 €

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	343,97

4. 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:	184,52
z toho Slovenská poisťovňa Allianz Bratislava	74,82
VEMA Bratislava	42,00
Slovak Telekom Bratislava	35,42
ESET Bratislava	18,65
Slovenská pošta Banská Bystrica	10,80
ITAK Komárno	2,82

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	Stav k 31.12.2014	-43 370,77
	Presun	9 277,84
	Stav k 31.12.2015	-34 092,93
Výsledok hospodárenia	Stav 31.12.2014	+9 277,84
	Prírastok	10 436,97
	Presun	- 9 277,84
	Stav k 31.12.2015	10 436,97

B Záväzky

1. **Rezervy** - tabuľka č.6-7 organizácia v roku 2015 nevytvárala rezervy

2. **Záväzky podľa doby splatnosti**

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2014 23 378,96 €

Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2015 25 160,51 €

Závazky po lehote splatnosti k 31.12.2014	12 815,44 €
Závazky po lehote splatnosti k 31.12.2015	0,00 €

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

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka k 31.12.2014	36 194,40 €
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka k 31.12.2015	25 160,51 €

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Sociálny fond	409,24	Sociálny fond
Dodávatelia	4 678,36	MsBP Šurany, Slovak Telekom, ZSE, Slov.pošta, Mäso-údeniny Novák
Prijaté preddavky	762,78	stravníci
Iné záväzky	42,68	zrážky zamestnancov
Zamestnanci	11 497,00	mzdy
Soc. a zdravotné poisťovne	6 709,57	odvody
Daňový úrad	1 060,85	preddavková daň z príjmov

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	33 371,81
602 - Tržby z predaja služieb	
- školné	8 544,00
- strava	24 827,81
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
662 - Úroky	0,37
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	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	6 941,75
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na výchovu a vzdelávanie	5479,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
h) ostatné výnosy	

644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
- nájomné	100,00
- vyrovnanie okruhu ŠJ	10,13
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	30 888,23
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	8 435,03
- voda	2 063,61
- teplo	26 903,48
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	
- oprava prev. el. strojov	1344,03
- údržba výpočtovej techniky	14,40
- údržba softvéru	43,20
512 - Cestovné	
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	
- nákup licencií	691,82
- telekomunikačné služby	918,66
- poštové známky a poštové služby v hotovosti	16,13
- stočné	2 271,53
- školenia	44,33
- revízie	1 795,20
- likvidácia kuchynského odpadu	198,00
- odvoz komunálneho odpadu	929,09
- iné služby	188,63
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	156 690,42
524 - Zákonné sociálne náklady	52 964,55
527 - Zákonné sociálne náklady	6 045,31
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	6 941,75
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady – bankové poplatky	373,89

g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
587 - Náklady na ostatné transfery	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	11 164,13
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,03
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,57
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania – Sociálna poisťovňa	214,87
546 - Odpis pohľadávky	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	824,62	751001
Drobný hmotný majetok	49 052,82	751002
Majetok v prenájme na základe zmluvy	5 861,35	751003

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
------------------	----------------------------------	--	---	---

Mestský bytový podnik Šurany	Kúpa	38 008,33		38 008,33
---------------------------------	------	-----------	--	-----------

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Prijmy rozpočtu v €

Názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2015	skutočnosť k 31.12.2014
prijmy z prenájmu	50,00	100,00	100,00	100,00
za služby	6 940,00	10 960,00	11 063,79	10 789,94
úroky z fin. účtov	0,00	0,00	0,49	1,20
iné prijmy – dobropisy	710,00	210,00	210,23	2 183,81
Spolu	7 700,00	11 270,00	11 374,51	13 074,95

Výdavky rozpočtu v €

Názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2015	skutočnosť k 31.12.2014
mzdy	154 923,00	154 863,00	154 832,94	153 643,68
poistné a prisp. do poisť.	54 146,00	52 400,00	52 409,78	53 157,25
tovary a služby	35 778,00	71 830,37	72 057,50	42 744,19
bežné a transféry	200,00	1 892,00	1 891,23	1 550,03
Spolu	245 047,00	280 985,37	281 191,45	251 095,15

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 9.12.2014 uznesením č. XII

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 5.3.2015 uznesením č. IX
- druhá zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č. IX

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.