

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo účtovnej jednotky	Tatranská 23, 040 01 Košice
IČO	35540532
Dátum zriadenia	01.01.2002
Názov zriaďovateľaRozhodnutie OÚ KE I. o zriadení MŠ, podľa zákona č. 542/1990 Zb. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a zákona NR SR č. 303/1995 Zb. o rozpočtových pravidlách a v zmysle § 5 zákona Spôsob zriadenia	MČ Košice – Staré Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Hviezdoslavova 7, 040 01 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	výchovno-vzdelávacia činnosť pre materské školy
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Iveta Hnidiaková riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobiaDarina Schäfferová zástupca Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	26,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	26,5 4

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.

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

c) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

d) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

e) Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

g) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

h) 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.

i) Záväzky, vrátane rezerv

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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	40	1/40

Drobný nehmotný majetok 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 do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

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)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
stavieb	poistná zmluva č. 5720060056	357,00 €
majetku z NP - elektronika	poistná zmluva č. 8009000054	100,00 €
interaktívnej tabule	poistná zmluva č. 5720075481	33,00 €

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	3 199,06
Budovy, stavby	136 135,63
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	32 771,11

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
účet SF		2391,86	2466,59	2463,00	2395,45
Spolu		2391,86	2466,59	2463,00	2395,45

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	110	487,06	140,91	487,06	140,91
náklady budúcich období	111	487,06	140,91	487,06	140,91
Spolu		487,06	140,91	487,06	140,91

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. 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

úctovná jednotka eviduje záväzky so zostatkom doby splatnosti do jedného roka vrátane.

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
472	144	2583,41	záväzok SF
336	165	9864,44	odvody SP a ZP
331	163	13815,21	mzdy a platy zamestnancov
355	135	16317,58	zúčtovanie transférov
342	167	1601,10	ostatné priame dane
Spolu		44181,74	

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 – školské stravovanie	45891,53
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	354198,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	2523,24
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	7975,00
c) ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	33356,09
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu – školské stravovanie	45891,53
	501 - Spotreba materiálu	4669,34
b) spotreba energie	502 - Spotreba energie	36313,73
	- elektrická energia	4060,00
	- voda	4453,74
	- plyn	466,87
	- tepelné hospodárstvo	27333,12
c) opravy a udržiavanie	511 - Opravy a udržiavanie	908,13
	- oprava výpočtovej techniky	732,29
	- oprava plynového zariadenia	67,84
	- oprava kotla	108,00
d) cestovné	512 - Cestovné	98,51
e) ostatné služby	518 – Ostatné služby	3931,86
	- deratizácia	43,20
	- webhostingové	48,18
	- prev. lek. prehliadky	130,00
	- odvoz kuch. odpadu	300,00
	- ochrana osobných údajov	108,00
	- poisťné	490,00
	- telefóny	1545,04
	- výrub a orez stromov	367,06
	- vypracovanie technického posudku	52,80
	- stravné	385,22
	- revízie a kontroly	462,36
	f) mzdové náklady	521 - Mzdové náklady
524 - Záonné sociálne náklady		80627,78
525 – Ostatné sociálne poistenie		3384,42
527 – Záonné sociálne náklady		3566,12
g) ostatné dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	1954,26
	- odvoz komunálneho odpadu	1954,26
h) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	2523,24
i) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	33356,09

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 11.3.2015 uznesením č. 24

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 03.08.2015 pod číslom: A/2015/101-6
- druhá zmena schválená dňa 30.12.2015 pod číslom: A/2015/101-10

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