

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Belehradská 6
Sídlo účtovnej jednotky	Belehradská 6
IČO	35540524
Dátum zriadenia	1.1.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie OÚ Košice I. o zriadení MŠ podľa zákona samospráve 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
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Tr. SNP 48/A
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
☒ áno ☐ nie d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávacie činnosť v materskej škole
----------------------------------	--

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

Riaditeľka	Mgr. Katarína Holováčová
Zástupkyňa riaditeľky	Daniela Huszárová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	21,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	23 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

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) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
f) záväzky	menovitou hodnotou
g) časové rozlíšenie na strane pasív	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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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 od 0 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 0 Eur do 1700 €, 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

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

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
Nehnuteľný a hnuteľný majetok	579,54

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

Majetok,	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	393 707,93

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	48,64	Nedoplatok na príspevku na prevádzku MŠ

2. 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:	228,97

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Záväzky

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321	2417,63	Neuhradené faktúry TEHO, Slovak Telekom
324	1359,53	Preplatky na školskom stravovaní
331	11708,83	mzdy zamestnancov
336	7465,02	odvody do poisťovne
342	1127,87	daň
379	238,17	zrážky z miezd

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	28316,65
- strava	
b) 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	319075,59
bežný transfer na prevádzku	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	10715,88
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	5671,00
- bežný transfer na	
-	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	21623,46
-	
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	38758,78
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	4 776,00
- voda	2 915,86
- teplo	21 047,24
-	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie- výmena okien	23 629,32
512 - Cestovné	199,07
518 - Ostatné služby	8548,15
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	184 108,84
524 - Záonné sociálne náklady	64 500,50
525- Ostatné sociálne poistenie	2 065,45
527 - Záonné sociálne náklady	2 256,88
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	997,92
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	10715,88
f) finančné náklady	

568 - Ostatné finančné náklady	1297,05
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	21619,03
- predpis odvodu príjmov RO	

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok vedený v operatívnej evidencii	86828,49	771

Čl. VII
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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 9. februára 2015 uznesením č. 16

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22. júna 2015 uznesením č. 11

Čl. VIII
**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.