

## Poznámky k 31.12.2015

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Materská škola                                                                    |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Bitúnková ul. č. 6, 940 76 Nové Zámky                                             |
| IČO                                                             | 37961292                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.1.2004                                                                          |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacia listina                                                               |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Nové Zámky                                                                  |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Hlavné námestie č. 10, 940 35 Nové Zámky                                          |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                         |
|----------------------------------|-----------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Materská škola s bežnou starostlivosťou |
|----------------------------------|-----------------------------------------|

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

|                                                                                                                                |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                                                             | Mária Dananaiová, riaditeľka školy |
| Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko) Funkcia                                                                       | Ľubica Holá, zástupkyňa školy      |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                                                           | 21                                 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:<br>- počet vedúcich zamestnancov | 21<br>3                            |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                                                       | MŠ, ŠJ                             |

## 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

Zmeny v odpisových skupinách a metódach odpisovania – rozšírenie počtu odpisových skupín zo štyroch na šesť, doba odpisovania.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 25 %                      |
| 2                | 6                                      | 16,66 %                   |
| 3                | 8                                      | 8,33 %                    |
| 4                | 12                                     | 5 %                       |
| 5                | 20                                     | 5 %                       |
| 6                | 40                                     | 2,5 %                     |

Drobný nehmotný majetok 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 do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- |                                         |                              |
|-----------------------------------------|------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input type="checkbox"/> nie |
| <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input type="checkbox"/> 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

##### 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)

Textová časť k tabuľke č.1 V priebehu roka 2015 sme nenakúpili DHM.

###### b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku - majetok školy poisťuje zriaďovateľ – Mesto Nové Zámky.

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

| <b>Majetok,</b><br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | <b>Suma</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| Pozemky                                                            |             |
| Budovy, stavby                                                     |             |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                            |             |
| Dopravné prostriedky                                               |             |
|                                                                    |             |
|                                                                    |             |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                         | 295 892,31  |
|                                                                    |             |
|                                                                    |             |

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky**

**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

| <b>Pohľadávky</b> | <b>Riadok súvahy</b> | <b>Hodnota pohľadávok</b> | <b>Opis</b>           |
|-------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|
| 318               | 68                   | 521,22                    | Pohľadávky za stravné |
|                   |                      |                           |                       |
|                   |                      |                           |                       |
|                   |                      |                           |                       |
| <b>Spolu</b>      |                      | <b>521,22</b>             |                       |

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky za stravné

**2. Finančný majetok**

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

| <b>Krátkodobý finančný majetok</b> | <b>Zostatok k 31.12.2015</b> |
|------------------------------------|------------------------------|
| 221 – Bankové účty                 | 488,86                       |
| 222 – Výdavkový rozpočtový účet    | 9,69                         |
| 223 – Príjmový rozpočtový účet     | 2,19                         |
| 211 - Pokladnica                   | 0,00                         |
| <b>Spolu</b>                       | <b>500,74</b>                |

**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  | -11 500,15                                                                                                                                               |
| Výsledok hospodárenia za účt. Obdobie | - 9 806,28                                                                                                                                               |
| Výsledok hospodárenia                 | -21 306,43                                                                                                                                               |
|                                       |                                                                                                                                                          |
|                                       |                                                                                                                                                          |

**B Závazky**

**1. Závazky podľa doby splatnosti**

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky zo sociálneho fondu, krátkodobé záväzky – dodávatelia, prijaté preddavky za stravné, nevyfakturované dodávky, iné záväzky, záväzky voči zamestnancom, zúčtovanie s orgánmi soc. zabezpečenia, dane.

**b) popis významných položiek záväzkov**

| Závazok                     | Hodnota záväzku  | Opis |
|-----------------------------|------------------|------|
| Závazky zo sociálneho fondu | 356,54           |      |
| Krátkodobé záväzky          | 22 382,54        |      |
|                             |                  |      |
|                             |                  |      |
| <b>Spolu</b>                | <b>22 739,08</b> |      |

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Popis /číslo účtu a názov/                           | Suma     |
|------------------------------------------------------|----------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>            | 23486,48 |
| 602 – Tržby z predaja služieb                        |          |
| - školné                                             |          |
| - strava                                             |          |
| - kopírovacie služby                                 |          |
| - vyhlasovanie rozhlasom                             |          |
| -                                                    |          |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>      |          |
| <b>c) aktívacia</b>                                  |          |
| 624 – Aktivácia DHM                                  |          |
|                                                      |          |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b> |          |
| 632 – Daňové výnosy samosprávy                       |          |
| - podielové dane                                     |          |
| - daň z nehnuteľností                                |          |
| - daň za psa                                         |          |
| -                                                    |          |
| 633 – Výnosy z poplatkov                             |          |
| - správne poplatky                                   |          |
| - KO a DSO                                           |          |

Materská škola, Bitúnková 6, 940 76 Nové Zámky  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

|                                                                                                            |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| -                                                                                                          |           |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  |           |
| 661 – Tržby z predaja CP                                                                                   |           |
| - predaj akcií                                                                                             |           |
| 662 – Úroky                                                                                                | 0,48      |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              |           |
| -                                                                                                          |           |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |           |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                         |           |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> |           |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     | 260653,03 |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |           |
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                                        |           |
| -                                                                                                          |           |
| 692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                | 586,00    |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           |           |
| 693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | 700,00    |
| - bežný transfer na                                                                                        |           |
| -                                                                                                          |           |
| 694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    |           |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                  |           |
| 695 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                                         |           |
| -                                                                                                          |           |
| 696 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ                                                    |           |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                  |           |
| 697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                   | 1000,00   |
| -                                                                                                          |           |
| 698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy              |           |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                            |           |
| 699 – Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov                                                      |           |
| - zinkasované príjmy RO                                                                                    |           |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                   |           |
| 644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                           |           |
| 645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                           |           |
| 648 – Ostatné výnosy                                                                                       | 14410,00  |
| -                                                                                                          |           |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       |           |
| 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     |
|--------------------------------|----------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>  |          |
| 501 - Spotreba materiálu       | 31710,33 |
| 502 - Spotreba energie         | 24173,36 |
| - elektrická energia           | 3345,75  |
| - voda                         | 2347,84  |
| - plyn                         | 3236,06  |
| - teplo                        | 15243,71 |
| <b>b) služby</b>               |          |
| 511 - Opravy a udržiavanie     | 453,89   |
| - oprava xxx                   |          |
| 512 – Cestovné                 |          |
| 513 – Náklady na reprezentáciu |          |

Materská škola, Bitúnková 6, 940 76 Nové Zámky  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

|                                                                                      |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| -                                                                                    |           |
| 518 – Ostatné služby                                                                 | 9990,31   |
| -                                                                                    |           |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                             |           |
| 521 – Mzdové náklady                                                                 | 168391,17 |
| 524 - Zákonné sociálne náklady                                                       | 55906,12  |
| 527 – Zákonné sociálne náklady                                                       | 2349,01   |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                            |           |
| 532 – Daň z nehnuteľností                                                            |           |
| 538 – Ostatné dane a poplatky                                                        | 1830,40   |
| -                                                                                    |           |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                          |           |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                               |           |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                         | 586,00    |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                                           |           |
| 553 – Tvorba ostatných rezerv                                                        |           |
| -                                                                                    |           |
| 558 – Tvorba ostatných opravných položiek                                            |           |
| - k daňovým pohľadávkam                                                              |           |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                            |           |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                           |           |
| 561 – Predané CP a podiely                                                           |           |
| 562 – Úroky                                                                          |           |
| 568 – Ostatné finančné náklady                                                       | 506,30    |
| -                                                                                    |           |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                         |           |
| 572 – Škody                                                                          |           |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           |           |
| 584 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC |           |
| - bežný transfer xxx                                                                 |           |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                   |           |
| 585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   |           |
| - bežný transfer xxx                                                                 |           |
| 586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       |           |
| - bežný transfer xxx                                                                 |           |
| 587 – Náklady na ostatné transfery                                                   |           |
| - bežný transfer xxx                                                                 |           |
| 588 – Náklady z odvodu príjmov                                                       | 14410,00  |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                          |           |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                              |           |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                 |           |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                            |           |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                         |           |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |           |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |           |
| 546 - Odpis pohľadávky                                                               |           |
| -                                                                                    |           |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                         |           |
| -                                                                                    |           |
| 549 - Manká a škody                                                                  |           |
| -                                                                                    |           |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                             |           |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                          |           |

**Čl. VI**  
**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 23. 12. 2014 uznesením č. 12/231214.

Zmeny rozpočtu vykonávať:

- presunom rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom nemeniť celkové príjmy a výdavky,
- prekročením výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov.

Rozpočet príjmov: **13 130,00**

Schválený rozpočet MsZ:

- bežné výdavky: **198 006,00**
- správa MŠ: **10 879,00**

Originálne kompetencie spolu: **208 885,00**

**Výdavky rozpočtu** **208 885,00**

Predšk. vek – školné 1-3/2015 2 116,00

Upravený rozpočet na I. štvrťrok 2015 **211 001,00**

Predšk. vek – školné 4 – 8/2015 3 527,00

Upravený rozpočet na II. štvrťrok 2015 **214 528,00**

Upravený rozpočet (uzn. č. 84/290615A) 46 115,00

Upravený rozpočet na III. štvrťrok 2015 **260 643,00**

Predšk. vek – školné – 9 – 12/2015 2 278,00

Rozpočet príjmov 13 130,00

Upravený rozpočet na IV. štvrťrok 2015 **262 921,00**

**Príjmy rozpočtu**

| Kategória   | Názov                                      | Schválený | Rozpočet   | Skutočnosť     |
|-------------|--------------------------------------------|-----------|------------|----------------|
| ek. klasif. |                                            | rozpočet  | po zmenách | k 31. 12. 2015 |
| 210         | Príjmy z prenaj. priestorov                | 0,00      | 0,00       | 0,00           |
| 220         | Administratívne popl. a iné popl. a platby | 13 100,00 | 13 100,00  | 14 409,52      |
| 240         | Úroky                                      | 30,00     | 30,00      | 0,48           |
| Spolu       |                                            | 13 130,00 | 13 130,00  | 14 410,00      |

**Výdavky rozpočtu**

| Kategória   | Názov                            | Schválený  | Rozpočet   | Skutočnosť     |
|-------------|----------------------------------|------------|------------|----------------|
| ek. klasif. |                                  | rozpočet   | po zmenách | k 31. 12. 2015 |
| 610         | Mzdy, platy a ost. osob. vyrov.  | 141 606,00 | 161 766,00 | 168 139,00     |
| 620         | Poistné a príspevok do poisťovní | 53 010,00  | 54 805,00  | 54 807,00      |
| 630         | Tovary a služby                  | 14 269,00  | 46 350,00  | 46 621,00      |
| 640         | Bežné transfery                  | 0,00       | 0,00       | 691,00         |
| Spolu       |                                  | 208 885,00 | 262 921,00 | 270 258,00     |



## **Čl. VII**

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

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

Popis skutočností:

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

V Nových Zámkoch, dňa 29. 3. 2016

Vypracovala: Ing. Erika Mokrášová

Mária Dananaiová  
riaditeľka školy