

## Poznámky k 31.12.2015

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo účtovnej jednotky	Jána Kollára 896, 901 01 Malacky
IČO	36067335
Dátum zriadenia	01.09.2002
Spôsob zriadenia	podľa zákona
Názov zriaďovateľa	Mesto Malacky
Sídlo zriaďovateľa	Radlinského 2751/1, 901 01 Malacky
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Riaditeľka školy	PaedDr. Silvia Gabrielová
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Zástupkyňa školy	Mgr. Svetlana Prsteková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	101,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	101,8 9

## 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 a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) 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.
f) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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.

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 %
1	6	16,67
2	12	8,33
3	20	5,00
4	40	2,50
5	60	1,67

Drobný nehmotný majetok od 0,00 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 50,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

#### 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 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)

V roku 2015 hodnota majetku bola navýšená o delimitáciu od zriaďovateľa vo výške 3 597,07 € - dodávka a montáž elektrických ohrievačov vody a vlastnou činnosťou – zakúpili sme z vlastných príjmov hrací prvok (preliezka KIDDY) na školský dvor MŠ v sume 2 241,00 € a pre ŠJ sme zakúpili konvektomat v hodnote 5 928,12 €. MŠ v roku 2015 vyradila nepoužiteľný (účtovne odpísaný a neopraviteľný) majetok v sume 7 914,74 €.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	15 137,90
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 301 776,65

#### B Obežný majetok

##### 1. 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:	1 001,06

Materská škola, Jána Kollára 896, 901 01 Malacky  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

381 001 - poisťné	536,71
381 002 – predplatné	231,31
381 003 – ostatné	233,04

### 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
Hospodársky výsledok za r. 2014	Preúčtovanie na účet 428 214 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia
účet 431 000	vo výške 39 333,05 €

#### B Závazky

##### 1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky základnej školy k 31.12.2015 tvoril zostatok na účte sociálneho fondu, záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom, sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňovému úradu za výplatu miezd, odvodov a daní za mesiac december 2015, záväzky voči dodávateľom a preddavky na stravné v ŠJ.

###### b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
záväzky zo SF	1 314,83	zostatok na účte SF 12/15
prijaté preddavky	5 007,30	preddavky na stravné v ŠJ
záväzky voči dodávateľom	10 774,93	neuhradené faktúru za 12/15
iné záväzky	661,44	záväzky poisťné a rozdiel tr. 5-6 v ŠJ
zamestnanci	55 518,58	mzdy zamestnancov za 12/15
ostatné záväzky voči zamestnancom	331,63	záväzky voči zamestnancom za 12/15
zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	32 268,04	odvody do SP a ZP za 12/15
ostatné priame dane	5 167,56	odvod dane na DÚ za 12/15
	<b>111 044,31</b>	

##### 2. Časové rozlíšenie

popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	12 482,18
zúčtovanie kap. transferu od subj. mimo verejnej správy	12 482,18

### 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>	
602 - Tržby z predaja služieb	
- školné	97 927,00
- strava	108 186,61
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	

Materská škola, Jána Kollára 896, 901 01 Malacky  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 387 970,18
- bežný transfer od zriaďovateľa	1 248 468,00
- bežný transfer vlastné rozpočtové prostriedky	139 502,18
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	23 222,19
- zúčtovanie kapitálového transferu-vlastné prostr. zriaďovateľa	22 394,67
- zúčtovanie kapitálového transferu-cudzíe prostr. zriaďovateľa	827,52
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na prenesené kompetencie – predškolačky v MŠ	33 039,00

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	
501 - Spotreba materiálu	166 204,38
502 - Spotreba energie	135 213,69
- elektrická energia	13 465,49
- voda	8 581,80
- teplo	52 731,05
- plyn	60 435,35
<b>b) služby</b>	
511 - Opravy a udržiavanie	24 783,81
518 - Ostatné služby	35 002,34
<b>c) osobné náklady</b>	
521 - Mzdové náklady	841 387,34
524 - Záonné sociálne náklady	286 815,15
527 - Záonné sociálne náklady	43 856,27
<b>d) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	
551 - Odpisy DNM a DHM	23 599,95
- odpisy z vlastných zdrojov	22 394,67
- odpisy z cudzích zdrojov	1 205,28
<b>e) finančné náklady</b>	
568 - Ostatné finančné náklady	
- bankové poplatky	2 886,65
<b>f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	134 522,12
<b>g) ostatné náklady</b>	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
- poisťné	816,10

## 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 30.10.2014 uznesením č. 97/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.06.2015 uznesením č. 83/2015
- druhá zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č. 138/2015
- tretia zmena schválená v decembri 2015 rozpočtovým opatrením primátora mesta

## **Čl. VII**

### **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.