

Organizácia: Materská škola Mníchova Lehota
Sídlo: Mníchova Lehota 188
IČO: 37915606

P O Z N Á M K Y

k riadnej účtovnej závierke, zostavenej ku dňu 31.12.2015

podľa prílohy č. 3 Opatrenia MF SR číslo MF/25755/2007-31

TEXTOVÁ ČASŤ

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Materská škola Mníchova Lehota
Sídlo účtovnej jednotky	913 21 Mníchova Lehota 188
Dátum založenia/zriadenia	01.01.2004
Spôsob založenia/zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Mníchova Lehota
Sídlo zriaďovateľa	Mníchova Lehota
IČO	37915606
DIČ	2021764844
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	predškolská výchova a vzdelávanie
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Obdobie	01.01.2015 – 31.12.2015
Zostavená dňa	28. apríla 2016
Iné všeobecné údaje	321 - rozpočtová organizácia obce

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán	Elena Lacová, riaditeľka MŠ
Zástupca štatutárneho orgánu	nie je
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Počet zamestnancov k 31.12.2015	10
Počet riadiacich zamestnancov	2
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Materská škola + Školská jedáleň pri MŠ

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	nie sú
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	nie sú
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	nie sú

4. Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	Sídlo rozpočtovej organizácie	Zmena /zriadenie, zrušenie, zmena formy právnickej osoby/	Dôvod zmeny
nemáme			

5. Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov príspevkovej organizácie	Sídlo príspevkovej organizácie	Zmena /zriadenie, zrušenie, zmena formy právnickej osoby/	Dôvod zmeny
nemáme			

6. Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Právna forma	Názov právnickej osoby	Sídlo právnickej osoby	Zmena /zmena formy právnickej osoby/	Dôvod zmeny
nemáme				

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenila účtovné metódy ani účtovné zásady.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný, dlhodobý hmotný a dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný oceňujeme obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral plus náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním, delimitáciou, bezodplatným prevodom alebo pri prevode správy oceňujeme cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak túto cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý finančný majetok nemáme.

b) Zásoby

Nakupované zásoby oceňujeme ich obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby získané darovaním, delimitáciou alebo prevodom správy oceňujeme cenou, v ktorej sa doteraz viedli v účtovníctve. Ak túto cenu nie je možné zistiť, oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňujeme pri ich vzniku ich menovitou hodnotou.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené ich menovitou hodnotou. Nemáme pokladňu v cudzej mene.

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. Ide o poistné a predplatné na rok 2016 a o príspevok na MŠ na rok 2016, zaplatený v roku 2015.

f) Záväzky

Záväzky oceňujeme pri ich vzniku ich menovitou hodnotou.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát. Ocenené sú v očakávanej výške záväzku. V roku 2015 sme rezervu netvorili.

h) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sme vykázali vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- i) **Majetok obstaraný z transferov** oceňujeme obstarávacou cenou.
- j) Nie sme platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, nimi účtovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob a nákladov. V prípade dodávateľov, ktorí sú v súhrnnom celku konsolidovanej ÚZ, vykazujeme vo formulári vzájomných vzťahov vzájomné vzťahy bez DPH.

4. Odpisovanie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku máme stanovené podľa zákona o dani z príjmov. Odpisovať sa začína od prvého dňa mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Metódu odpisovania používame lineárnu. Odpisujeme dlhodobý majetok s obstarávacou cenou nad 2400,- € pri nehmotnom majetku a nad 1700,- € pri hmotnom majetku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2015 nemáme. Hmotný dlhodobý majetok tvorí budova MŠ, elektrospotrebiče a zariadenia v školskej jedálni a kosačka Husqvarna. Budovu MŠ má vo svojej poisťke zahrnutú zriaďovateľ, ostatný dlhodobý hmotný majetok z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov poistený nemáme. V roku 2014 bola uzatvorená poisťná zmluva na poistenie interaktívnej tabule s projektorom, notebooku a farebnej tlačiarne, ktoré však nie sú dlhodobým majetkom.

Prírastok DHM v roku 2015 bol digestor v kuchyni školskej jedálne v hodnote 1889,- €, nakúpený zriaďovateľom a prevedený do správy MŠ. Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku sme v roku 2015 netvorili. V roku 2015 sme zo zdrojov štátneho rozpočtu neposkytli žiadne preddavky na obstaranie dlhodobého majetku, pretože sme žiadne také zdroje nemali. Informácie o pohybe neobežného majetku sú uvedené v **tabuľke č. 1** tabuľkovej časti Poznámok.

2. Dlhodobý finančný majetok, cenné papiere ani majetkové podiely v iných spoločnostiach nemáme.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby tvorí materiál na sklade v hodnote 671,11 €. Ide o potraviny v sklade školskej jedálne. Účtujeme ich spôsobom „B“ podľa § 36 ods. 8 Postupov účtovania pre RO. Opravné položky k zásobám sme v roku 2015 netvorili, záložné právo k zásobám nie je.

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky k 31.12.2015 neevidujeme, ostatné sú v lehote splatnosti. Informácie o zložení pohľadávok podľa doby splatnosti sú uvedené **v tabuľke č. 4** tabuľkovej časti Poznámok.

3. Finančný majetok, poskytnuté návratné finančné výpomoci

nevidujeme.

4. Časové rozlíšenie tvoria iba nevýznamné položky 166,68 € za zaplatené predplatné a poistné na rok 2016.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. VLASTNÉ IMANIE

Stav a pohyb vlastného imania sú analyzované **v tabuľke č. 5** tabuľkovej časti Poznámok.

B. ZÁVÄZKY

1. Rezervy

Rezervy sme v roku 2015 netvorili.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky voči dodávateľom k 31.12.2015 sú 450,96 € a sú v dobe splatnosti. Ostatné záväzky sú záväzky voči zamestnancom a organizáciám sociálneho zabezpečenia za mzdy zamestnancov, daň a odvody poistného za december 2015. Všetky sú v lehote splatnosti.

Informácie o zložení záväzkov podľa lehoty splatnosti sú uvedené **v tabuľke č. 8** tabuľkovej časti Poznámok.

3. Bankové úvery a prijaté návratné finančné výpomoci

Nemáme.

4. Časové rozlíšenie tvoria iba nevýznamné položky 78,- € za príspevok MŠ za január 2016 zaplatený v decembri 2015.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Číslo účtu	Výnosy	č. riadku VZaS	rok 2015 (€)	rok 2014 (€)
602	Tržby z predaja služieb	067	25 056,24	22 213,40
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	089	1360,55	490,05
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	0,00	3063,01
662	Úroky	102	0,57	3,35
691	Výnosy z bežných transferov zo ŠR	125	90 984,00	87 613,00
692	Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	126	1 206,36	1 170,72
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	127	2 371,00	2 387,00
	Výnosy spolu	134	120 978,72	116 940,53

2. Náklady

Číslo účtu	Náklady	č. riadku VZaS	rok 2015 (€)	rok 2014 (€)
501	Spotreba materiálu	002	20 132,37	19 413,51
502	Spotreba energie	003	4 477,04	6 329,01
511	Opravy a udržiavanie	007	113,76	358,92
518	Ostatné služby	010	2 556,58	2 416,82
521	Mzdové náklady	012	58 803,96	57 118,01
524	Zákonné sociálne poistenie	013	20 091,80	20 013,51
525	Ostatné sociálne poistenie	014	939,78	1 039,54
527	Zákonné sociálne náklady	015	1 698,45	1 650,36
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	92,00	0,00
551	Odpisy DM	030	1 206,36	1 170,72
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	0,00	0,00
568	Ostatné finančné náklady	047	766,88	844,28
588	Náklady z odvodu príjmov	062	8 057,50	6 606,45
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	063	0,00	0,00
	Náklady spolu	064	118 936,48	116 961,13

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Nemáme

2. Ďalšie informácie

Nemám prenajatý majetok ani majetok prijatý do úschovy, neodpísali sme žiadnu pohľadávku.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Neevidujeme iné aktíva, iné pasíva ani ostatné finančné povinnosti.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách

a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Neevidujeme.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príjmov (kat. 200) bol 6000 €, skutočnosť 8096,50 €. Schválený rozpočet bežných výdavkov (kat. 600) bol 93 355,- €, z toho 2371,- € bolo zo štátneho rozpočtu (zdroj 111) na predškôľakov a na príspevkov na stravovanie v ŠJ pre deti v hmotnej núdzi.

Úpravy a čerpanie rozpočtu a finančné operácie na bežných účtoch sú analyzované v **tabuľkách č. 13 a 14** tabuľkovej časti Poznámok.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni,

ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia závierky.

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

Všetky ostatné požadované údaje sú uvedené v tabuľkovej časti Poznámok k ÚZ za rok 2015.