

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	Materská škola
Názov účtovnej jednotky	M. Nešpora 1365, 908 41 Šaštín-Stráže
Sídlo účtovnej jednotky	37840649
IČO	01.07.2002
Dátum zriadenia	Zriaďovacia listina
Spôsob zriadenia	Mesto Šaštín-Stráže
Názov zriaďovateľa	Alej 549, 908 41 Šaštín-Stráže
Sídlo zriaďovateľa	M. Nešpora 1365, 908 41 Šaštín-Stráže
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchova a vzdelávanie detí v predškolskom veku
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Eva Kassyová
Funkcia	riaditeľka Materskej školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ivana Hájková
Funkcia	zástupkyňa riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Súčasťou školy sú Školská jedáleň M. Nešpora 1365 Elokované pracovisko MŠ, Hviezdoslavova 1462

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) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	10	10
3,4	20	5
5,6	60	1,66

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 50,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby – účet 501 – Spotreba materiálu.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila v účtovnom období opravné položky.

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.

- 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

- 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).

Účtovná jednotka nemala v účtovnom období prírastky ani úbytky v cudzej mene

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Textová časť k tabuľke č.1

Na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 14493,97 €, ktorý vznikol zaradením majetku Detské dopravné ihrisko vo výške 10 889,51 € a Hracia zostava Flexi v hodnote 3 614,46 €.

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	187,33

Majetok,		Suma
Budovy, stavby	účet 021	20 493,97
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	účet 022	12 349,93

B Obežný majetok

1. **Zásoby** – ako zásoby sú vykázané potraviny v sklade ŠJ

2. **Pohľadávky** – účtovná jednotka nemá dlhodobé pohľadávky

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Účet 221 (SF+Depozit)	20 202,96
Účet 221 (stravovanie)	6 512,65

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	170,17	171,02
SOFT-GL Košice – softvér ŠJ4	39,06	37,95
Poist'ovňa Generali – poistenie detí	2,29	0,00
Poist'ovňa Generali – poistenie detí	61,55	64,47
Poist'ovňa Generali – poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	29,44	29,55
Poist'ovňa Union – poistenie majetku	38,83	39,05
Príjmy budúcich období spolu z toho:	15,00	0,00
Školné zaplatené vopred	15,00	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1.1.2016 do 31.12.2016 je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka č. 5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka nevytvorila v účtovnom období žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky predstavujú predovšetkým:

- mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd za december 2016
- záväzky z nevyplatených odvodov za december 2016
- prijaté preddavky od stravníkov na stravovanie

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období	14 254,74	5 974,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Z Nadácie SPP		6 000,00
Z Nadácie Volkswagen Slovakia	3 000,00	
Z Rodičovského združenia	5 602,24	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	34 225,66	31 164,50
- Školné MŠ	13 912,20	12 645,60
- Príjmy ŠJ	3 200,63	2 920,44
- Strava ŠJ	17 112,83	15 598,46
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	295 819,06	282 489,79
- bežný transfer na materskú školu	256 035,39	246 233,64
- bežný transfer na školskú jedáleň	39 783,67	36 256,15
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	8 717,38	11 807,59
- bežný transfer na príspevok na 5 ročné deti	8 626,00	
- bežný transfer na stravu a školské potreby	91,38	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	998,10	
-		
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	977,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	42 291,83	32 339,13
502 - Spotreba energie	14 064,75	19853,12
- elektrická energia	3 562,40	4 432,43
- voda	207,02	407,41
- plyn	10 295,33	15 013,28
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	550,44	9 134,68
512 - Cestovné		
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	18 238,41	7 686,41
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	178 959,28	172 644,75
524 - Záonné sociálne poistenie	60 349,08	58 155,64
527 - Záonné sociálne náklady	5 482,14	6 529,31
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	1 497,00	
- odpisy z vlastných zdrojov	1 160,50	
- odpisy z cudzích zdrojov	336,50	

e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	812,35	845,00
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	17 727,43	15 566,04

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní a učebné pomôcky od 50 do 1700 € - podsúvahová evidencia	86 846,52	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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.decembra 2015 uznesením č. 168/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.03.2016 RO č. 1/2016 - Uz. MsZ č. 198/2016
- druhá zmena schválená dňa 21.09.2016 RO č.19 a 21/2016 - Uz. MsZ č. 268/2016
- tretia zmena schválená dňa 02.11.2016 RO č.25/2016 - Uz. MsZ č. 291/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2016 RO č.27/2016, 29/2016 a 31/2016 - Uz. MsZ č. 325/2016 a RO č.30/2016 Uz. MsZ č. 326/2016
- piata zmena schválená dňa 31.12.2016 RO primátora č. 4

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.