

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Tríbečská 2703/10
Sídlo účtovnej jednotky	Topoľčany
IČO	42125472
Dátum zriadenia	01.01.2010
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Topoľčany
Sídlo zriaďovateľa	Topoľčany
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	Poskytuje deťom celodennú predškolskú výchovno-vzdelávaciu starostlivosť a predprimárne vzdelávanie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Bc. Mária Wiedermanová
Funkcia	riaditeľka materskej školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	19,14
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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 finančný majetok	obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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 %
Budovy, stavby	40 rokov	2,5
Samostatné hnuteľné veci a súbor hnuteľných vecí	8 – 12 rokov	8,3 – 12,5

Drobný nehmotný majetok od 16,60 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 16,60 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahovom účte.

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)

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komunálna poisťovňa	1 586 191,00

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	730 885,80

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke č. 4104/2014 zo dňa 30.5.2014: projekt Elektronizácia vzdelávacieho systému regionálneho školstva	
- IT Activ Board Touch – 1 ks	
- projektor Epson EB – 420 1 ks	
- notebook 1 ks	
- tlačiareň osobná farebná 1 ks	
	2 916,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	052	1 329,70	INNOGY SPP - plyn

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

- pohľadávky sú v lehote splatnosti

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

- pohľadávky sú zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	
depozit, účet školského stravovania, sociálny fond	25 948,92

3. 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:	709,42	724,04
Arec	0	28,80
Uniq	167,63	168,34
Cooperativa	483,86	483,60
Tcom	47,13	32,50
Slovenská pošta	10,80	10,80

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 minulých rokov	Presun – výsledok hospodárenia za rok 2015: 976,01 €
Výsledok hospodárenia	Úbytok – výsledok hospodárenia za rok 2016 : 320,50 €
	Presun – výsledok hospodárenia za rok 2015 na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov : 976,01 €

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
MŠ vykazuje rezervu na odchodné 3 406,0	2017

3. Záväzky podľa doby splatnosti

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

- jedná sa o záväzky v lehote splatnosti

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

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vo výške 26 775,66 € a so zostatkovou
- dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vo výške 526,04 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
záväzky zo SF	526,04	477,18	zostatok účtu sociálneho fondu
dodávateľia	636,47	2 021,77	neuhradené faktúry
preddavky	6 043,47	6 190,68	preddavky na stravnom žiakov
ostatné priame dane	1 368,67	1 124,96	daň zo mzdy – daň. bonus 12/2016
zamestnanci	11 401,79	10 322,36	mzdy 12/2016
zúčt. s org. soc. poist. a zdrav. poist.	7 325,26	6 746,10	povinné odvody do soc. a zdrav. poisťovní

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

- u organizácie v roku 2016 došlo k prečerpaniu finančných prostriedkov na príjmovom účte z dôvodu úhrady bankových poplatkov.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
krátkodobý	

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		
- školné	12 862,50	16 196,35
- strava	32 830,25	28 929,22
662 - Úroky	1,19	1,88
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		
- bežný transfer na materskú školu a školskú jedáleň	282 592,13	266 808,60
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	18 468,53	14 029,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	11 396,61	10 614,00
- bežný transfer na predškolákov	9 820,00	9 494,00

Materská škola ul. Tríbečská 2703/10, 95501 Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- hmotnú núdzu	797,80	1 120,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		4 787,00

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	58 874,53	57 301,89
502 - Spotreba energie	21 152,62	22 750,79
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	6 938,68	4 126,18
518 - Ostatné služby	5 518,85	5 600,45
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	162 195,49	151 264,19
524 - Záonné sociálne náklady	54 287,04	51 522,61
527 - Záonné sociálne náklady	6 754,53	7 289,40
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	500,00	480,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	4 787,00	8 455,00
- odpisy z cudzích zdrojov	13 681,53	10 361,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 565,00	82,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 503,00	1 371,34
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	16 590,34	16 198,23
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	1 329,70	1 508,89
h) ostatné náklady		
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,17	0,30

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Iné	123 884,96	771

Hodnota majetku na podsúvahových účtoch.

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	2 916,00	781

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016
ÚPSVaR Topoľčany	42/2016/§54-CzKN	Projekt Cesta z kruhu nezamestnanosti	7 802,55	1 039,41

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Organizácia má uzatvorenú dohodu č. 42/2016/§ 54 - CzKN o poskytnutí finančných príspevkov na podporu vytvárania pracovných miest v rámci národného projektu Cesta z kruhu nezamestnanosti s ÚPSVaR Topoľčany. Finančné prostriedky za obdobie 11,12/2016 na úhradu časti ceny práce v hodnote 1 039,41 € neboli v roku 2016 refundované.

Čl. IX

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 9.12.2015 uznesením č. 178/8/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22. 6. 2016 uznesením č. 275/11/2016
- druhá zmena schválená dňa 21. 9 .2016 uznesením č. 316/12/2016
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 373/14/2016

Čl. X

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.