

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Hollého 3
Sídlo účtovnej jednotky	Hollého 3, Hlohovec 920 01
IČO	37838636
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Delimitácia z Okresného úradu
Názov zriaďovateľa	Mesto Hlohovec
Sídlo zriaďovateľa	M.R.Šefánika 1, 920 01 Hlohovec
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Predškolská výchova
----------------------------------	---------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Lívia Klostermannová
Funkcia	riaditeľka MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	27
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	rozpočtová organizácia zriadená mestom

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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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. 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 konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania. 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	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 166,1 € do 2400,- €, 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 166,1 € do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 - od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

- od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, majetok v správe účtovnej jednotky, pričom účtovná jednotka majetok užíva

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky : stavby	269.196,97
stroje, prístroje a zariadenia	1.867,35

B Obežný majetok

Pohľadávky

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky – účet 378	81	3.979,32	Činnosť stravovanie
Spolu		3.979,32	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5: Preúčtovanie výsledku hospodárenia z účtu 431 – Výsledok hospodárenia na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k 31.12.2016.

B Závazky

Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 167 súvahy) - tabuľka č.8

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Účet 472	144	162,13	Závazky zo sociálneho fondu
Účet 321	152	5.710,25	Neuhradené faktúry od dodávateľov za obdobie 2016 prijaté v r. 2017
Účet 324	154	961,76	Prijaté preddavky v činnosti stravovanie
Účet 331	163	15.935,14	Závazky voči zamestnancom – mzdy 12/2016
Účet 336	165	9.883,03	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – odvody 12/2016
Účet 342	167	1.682,06	Ostatné priame dane – preddavková daň zo miezd 12/2016
Účet 379	160	242,01	Zrážky
Spolu		34.576,38	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

a) Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	44.993,76
finančné výnosy	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	0,00
	662 - Úroky	1,77
výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	354.776,78
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	6.730,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	8.215,00
	697 - Výnosy od ostatných subjektov	1.550,00

b) Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	46.910,02
	502 - Spotreba energie	26.715,42
služby	511 - Opravy a udržiavanie	2.445,98
	518 - Ostatné služby	5.236,22
osobné náklady	521 - Mzdové náklady	225.052,09
	524 - Zákonné sociálne poistenie	77.580,79
	527 – Zákonné sociálne náklady	8.421,52
dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	1.950,52
odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	6.730,00
náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	15.065,78

Čl. VI Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Popis vlastných príjmov k tabuľke č.12

- poplatky za MŠ - školné	11.748,00
- réžia ŠJ	2.108,10
- ostatné - úroky	1,48
Spolu	13.857,58
- projekt	1.550,00
- dobropis	160,39
- prenájom	80,00
- príjmy z vratiek /RZZP/	967,81
- poplatky a platby za stravné	31.067,55
Celkom	47.683,33

Rozpočet mesta na rok 2016 bol schválený Uznesením mestského zastupiteľstva č. 127/2015 zo dňa 10.12.2015 k Návrhu programového rozpočtu mesta Hlohovec na r. 2016-2018.

Zmeny rozpočtu:

Porad. číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpoč. opatrením	Zmena rozpočtu rozpoč. opatrením schválená uznesením č. - rozpoč. opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)	KZ	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €	Upravená položka rozpočtu	Upravený rozpočet	Poznámka
Schválený	10.12.2015	45131/2015	41	13 000,00			Príjmy
			41	331 239,00			Bežné
			111	6 380,00			Predškolači
						350 619,00	Spolu
1	17.02.2016	3357/2016	111	-1 063,00	5 317,00	349 556,00	Predškolači
2	25.07.2016	22/PRI/2016	41	819,00	1 638,00	350 375,00	Odchodné
3	29.09.2016	43005	41	4 596,00		354 971,00	6% pedag.k 1.9.
4	29.09.2016	42980	41	3 057,00		358 028,00	Odstupné
5	15.11.2016	46210	111	2 658,00	7 975,00	360 686,00	Predškolači
6	12.12.2016	9/ZRVP/PRI/2016	41	2 066,00	15 066,00	362 752,00	Vlastné príjmy

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