

Poznámky k 31.12.2017

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	26,8
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 hmotným 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 na účet 5.

5. Účtovná jednotka vo vykazovanom období netvorila opravné položky.

6. 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

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

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	4.332,67
sporák	472,68

B Obežný majetok

Pohľadávky

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky			
Spolu			

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 31.12.2017.

Materská škola Hollého 3, 920 01 Hlohovec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

B Závazky

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

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Účet 472	144	401,96	Závazky zo sociálneho fondu
Účet 321	152	2.609,65	Neuhradené faktúry od dodávateľov za obdobie 2017 prijaté v r. 2018
Účet 324	154	1.759,69	Prijaté preddavky v činnosti stravovanie
Účet 331	163	16.964,72	Závazky voči zamestnancom – mzdy 12/2017
Účet 336	165	10.741,91	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – odvody 12/2017
Účet 342	167	1.956,97	Ostatné priame dane – preddavková daň zo miezd 12/2017
Účet 379	160	358,56	Zrážky a potraviny
Spolu		34.793,60	

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	43.508,57
finančné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5.649,63
	662 - Úroky	1,84
výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	408.549,78
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	6.853,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	8.040,80
	697 - Výnosy od ostatných subjektov	0

b) Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	62.216,43
	502 - Spotreba energie	28.320,73
služby	511 - Opravy a udržiavanie	4.854,53
	518 - Ostatné služby	7.369,49
	512 - Cestovné	197,96
osobné náklady	521 - Mzdové náklady	243.076,94
	524 - Zákonné sociálne poistenie	84.729,35
	527 – Zákonné sociálne náklady	6.768,78
dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	1.950,52
	548 - Manká a škody	9796,91
odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	6.853,00
náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	15.670,78

V roku 2017 vykonal Hlavný kontrolór mesta Hlohovec mimoriadnu kontrolu Školskej jedálne pri MŠ Hollého 3, zo záverov ktorej vyplynula škoda, ktorú spôsobila neznalosť evidenčného systému SOFT-GL. Vedúca ŠJ nepredpisovala rodičom detí k úhrade réžiu v čiastkach 0,1 € /celodenná réžia/ a títo ju neuhrádzali školskej jedálni a spôsobila tak škodu školskej jedálni a tým aj materskej škole vo výške 8 374,20 €. Zákonným zástupcom detí vrátila nesprávne vypočítané preplatky vo výške 1.422,71 €, čo je ďalšia spôsobená škoda. Spolu 9.796,91 eur.

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	10.104,00
- réžia ŠJ	2.413,7
- ostatné - úroky	1,55
- projekt	3.900,00
- dobropis	160,39
- prenájom	100
- príjmy z vratiek /RZZP/	1.702,53
- poplatky a platby za stravné	24.668,84
Celkom	42.890,62

Rozpočet mesta na rok 2017 bol schválený Uznesením mestského zastupiteľstva č. 125 zo dňa 15.12.2016 k Návrhu programového rozpočtu mesta Hlohovec na r. 2017-2019.

Zmeny rozpočtu:

Porad. číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu 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	15.12.2016	48597/2016	41	13 000,00			Príjmy
			41	389 903,00			Bežné
			111	5 300,00			Predškolači
						408 203,00	Spolu
1	20.02.2017	6186/2017	111	17,00	5 317,00	408 220,00	Predškolači
2	31.03.2017						Čerpanie rozp.
3	30.06.2017						Čerpanie rozp.
4	05.09.2017	38/PRI/2017	41	2 938,00	2 938,00	411 158,00	Kapitálky, sporák
5	2.10.2017	44800	41	4 325,00		415 483,00	6% pedag.k 1.9.
6	23.11.2017	49677/2017	111	2 349,00	7 666,00	417 832,00	Predškolači
7	1.12.2017	15/ZRVP/PRI/2017	41	1 322,00	14 322,00	419 154,00	Vlastné príjmy
8	12.12.2017	50923/2017	41	1 090,00	1 090,00	420 244,00	Projekt-spolufin.
9	21.12.2017		111	3900,00	3900,00	424.144,00	Projekt

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.