

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)							
Názov účtovnej jednotky	Materská škola						
Sídlo účtovnej jednotky	Marchéggska 58, 900 31 Stupava						
IČO	31813046						
Dátum zriadenia	1.1.2003						
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina						
Názov zriaďovateľa	Mesto Stupava						
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1/24						
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<table><tr><td>☒</td><td>riadna</td></tr><tr><td>☐</td><td>mimoriadna</td></tr></table>	☒	riadna	☐	mimoriadna		
☒	riadna						
☐	mimoriadna						
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<table><tr><td>☒</td><td>áno</td><td>nie</td></tr><tr><td>☐</td><td></td><td></td></tr></table>	☒	áno	nie	☐		
☒	áno	nie					
☐							
d)Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<table><tr><td>☒</td><td>áno</td><td>nie</td></tr><tr><td>☐</td><td></td><td></td></tr></table>	☒	áno	nie	☐		
☒	áno	nie					
☐							

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Predškolské vzdelanie podľa platných predpisov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PeaDr. Silvia Gabrielová riaditeľka
---	--

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Anna Gorbárová zástupca riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	15
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Školská jedáleň

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 a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

f) záväzky	menovitou hodnotou
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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 zaraďenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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	6	16,67
2	8	12,5
3 a 4	20	5
5 a 6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur 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 50,- Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

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) V priebehu roka 2017 nebol navýšený dlhodobý hmotný majetok.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluvné poistenie majetku a zodpovednosť za škodu	611,05

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	420736,15

B Obežný majetok

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy-

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	060	1055,78	stravné

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

2. 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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	529,51	478,57
381 001- vopred zaplatené poistné	522,31	471,37
381 002-vopred zaplatené predplatné	7,2	7,2

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	474,65		192,97		281,68	
Nevysporiadaný VH min.r.	697,84		223,19		474,65	
Výsledok hospodárenia za účtov. obdobie	-223,19	-192,97	223,19		-192,97	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8 Záväzky ZŠ k 31.12.2017 tvoril zostatok na účte SF, záväzky voči dodávateľom a zamestnancom, SP, ZP a DÚ-mzdy za mesiac december 2017.

b) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku		Opis
	K 31.12.2017	k 31.12.2016	
Záväzky voči zamestnancom	8050,80	7864,76	Mzdy XII./17
Zúčtovanie so SP a ZP	4992,51	4841,20	Odvody do SP a ZP XII./17

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Ostatné priame dane	856,96	841,90	Odvod dane na DÚ za XII./17
Závazky zo SF	341,89	362,87	Dlhodobé záväzky zo SF
Dodávatelia 321	474,20	332,17	Neuhradené FA v dobe splatnosti

2.Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** – ÚJ nemá obsahovú náplň

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	15548,40	14530,00
- strava	20704,76	21919,37
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	202575,69	219642,43
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	8515,25	8163,48
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	5423,07	5902,58
- bežný transfer na predškolákov		
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	29139,06	29428,12
502 - Spotreba energie	15362,38	14824,75

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- elektrická energia		
- voda - plyn		
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	2141,20	1983,50
512 – Cestovné náhrady	0	0
518 - Ostatné služby -	3485,26	5378,51
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	119219,42	132843,69
524 - Zákonné sociálne náklady	44713,75	48789,58
527 - Zákonné sociálne náklady	5236,61	3603,58
d) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady -	1564,98	1962,57
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	19024,24	17731,51
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	16,00	0
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	8043,17	6603,40
551 – Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	8515,25	8163,48
- odpisy z cudzích zdrojov		
- odpisy zo ŠR		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Drobný majetok	50261,22	771/791

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 191/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 9.2. uznesením č. 24/2017
- druhá zmena schválená dňa 23.3.2017 uznesením č. 64 a 66/2017
- tretia zmena schválená dňa 31.3.2017 v zmysle VZN ZH časť VII. §20 odst.13 písm.a
- štvrtá zmena schválená dňa 18.5.2017 uznesením č. 114/2017
- piata zmena schválená dňa 22.6.2017 uznesením č.152-163/2017
- šiesta zmena schválená dňa 21.9.2017 uznesením č. 198/2017
- siedma zmena schválená dňa 9.11.2017 uznesením č.264-269/2017 a 271/2017
- rozpočtovým opatrením primátora mesta zo dňa 1.12.2017
- dňa 31.12.2017 v zmysle VZN ZH časť VII. § 20 odst. 13 písmeno a

Čl. VIII.

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

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