

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola, Družstevná 506, 072 22 Strážske
Sídlo účtovnej jednotky	Družstevná 506, 072 22 Strážske
IČO	35542136
Dátum zriadenia	01.09.1967
Spôsob zriadenia	Škola s právnou subjektivitou
Názov zriaďovateľa	Mesto Strážske
Sídlo zriaďovateľa	Námestie A. Dubčeka 300
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	Predškolská výchova
----------------------------------	---------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Iveta Grigel'ová riaditeľka MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Nataša Pavúková zástupkyňa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	14 3

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	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 rezervy	menovitou hodnotou 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený 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. Drobný hmotný majetok od 16,60 do 1 700,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
6	40 rokov	1/40
2	6 rokov	1/6

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

- 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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova	Zmluva - ročne	407,17 eur
PC s prísl., multifunkčné zar., televízor, vybavenie MŠ	Zmluva - ročne	56,22 eur

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	109 126,99 eur
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	9 209,67 eur

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
315 – Ostatné pohľadávky	065	14,42 eur	14,42 eur	Pohľadávky ŠJ

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

Textová časť k tabuľke č.4

- krátkodobé pohľadávky školskej jedálne po lehote splatnosti
- Ostatné pohľadávky: 14,42 eur

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,00 eur	0,00 eur
Bankové účty (r.085)	18 380,97 eur	18 022,03 eur

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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	323,47 eur	323,47 eur
Účet 381 (r.111)	323,47 eur	323,47 eur
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

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
Nevysp. VH minulých r.	-1 174,96	520,10	862,07	0,00	-1516,93	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	157,85 eur	406,77 eur
- záväzky zo sociálneho fondu – účet 472 (r.144)	157,85 eur	406,77 eur
Krátkodobé záväzky z toho:	20 129,73 eur	19 251,70 eur
- záväzky voči dodávateľom – účet 321 (r.152)	1 554,17 eur	1 281,84 eur
- záväzky voči poisťovniam - sociálne a zdravotné poistenie – účet 336 (r.165)	5 633,31 eur	5 605,20 eur
- záväzky voči daňovému úradu – účet 342 (r.167)	892,03 eur	926,03 eur
- ostatné záväzky – prijaté preddavky ŠJ – účet 324 (r.154)	2 732,72 eur	2 157,70 eur
iné záväzky – účet 379 (r.160)	9 317,50 eur	9 280,93 eur

2. 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 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	323,47 eur	323,47 eur
Účet 384 (r.182)	323,47 eur	323,47 eur

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	21 492,57 eur	23 488,94 eur
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	3 402,00 eur	3 766,00 eur
- strava	18 090,57 eur	17 882,86 eur
- ostatné		1 840,08 eur
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	204494,33 eur	218 311,81 eur
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	189 289,79 eur	204 042,18 eur
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 891,00 eur	3 891,00 eur
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	6 944,00 eur	6 952,20 eur
- bežný transfer na		
-		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 442,68 eur	
-		
648 - Ostatné výnosy	1 926,86 eur	3 426,43 eur
-		

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	19 170,30 eur	37 392,75 eur
501 - Spotreba materiálu	9 325,92 eur	28 447,23 eur
502 - Spotreba energie	9 844,38 eur	8 945,52 eur
- elektrická energia	1 908,30 eur	1 806,77 eur
- voda	731,08 eur	891,02 eur
- plyn	708,00 eur	685,00 eur
- teplo	6 497,00 eur	5 562,73 eur
b) služby	6 320,10 eur	6 268,52 eur
511 - Opravy a udržiavanie	2 661,03 eur	275,56 eur
- oprava xxx		
513 - Náklady na reprezentáciu		1 279,16 eur
-		
518 - Ostatné služby	3 659,07 eur	4 713,80 eur
-		
c) osobné náklady	171 619,34 eur	183 492,87 eur
521 - Mzdové náklady	126 520,08 eur	134 581,51 eur
524 - Záonné sociálne náklady	43 938,76 eur	46 844,42 eur
527 - Záonné sociálne náklady	1 160,50 eur	2 066,94 eur

Materská škola Družstevná 506, 072 22 S t r á ž s k e
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

d) odpisy, rezervy a opravné položky	3 891,00 eur	3 891,00 eur
551 - Odpisy DNM a DHM	3 891,00 eur	3 891,00 eur
- odpisy z vlastných zdrojov		
e) finančné náklady	863,75 eur	938,53 eur
568 - Ostatné finančné náklady	863,75 eur	938,53 eur
-		
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	7 814,74 eur	9 194,65 eur
588 - Náklady z odvodu príjmov	7 294,64 eur	9 194,65 eur
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	520,10 eur	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
g) ostatné náklady	459,00 eur	287,00 eur
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	459,00 eur	287,00 eur
-		

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 7.12.2016 uznesením č.226/2016 vo výške 189 990,00 €.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.6.2017 uznesením č.229/2017 (zv. o 9 613,00 €)
- druhá zmena schválená dňa 23.11.2017 uznesením č. 233/2017 (zv. o 10 846,32 €)

Rozpočet po zmenách spolu: 210 449,32 €.

Čl.X

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.