

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Škultétyho 2630/10
Sídlo účtovnej jednotky	Topoľčany
IČO	42125456
Dátum zriadenia	1.1.2010
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	Predškolská výchova
----------------------------------	---------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Bc. Oľga Babicová riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	16 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) 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	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.

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 a stavby	40 rokov	2,5
Samostatné hnutelné veci s súbor hnutelných vecí	8- 12 rokov	8,3-12,5

Drobný nehmotný majetok od ...16,60.. Eur do ...2400..... Eur, ktorý podľa 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 do1700... Eur, 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
Pre prípad poškodenia- Allianz a Kooperatíva	715 000,00

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	826 044,85

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315- ostatné pohľadávky	065		
378-iné pohľadávky	081	31,80	Debetný zostatok na výdavkovom účte

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 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	
Depozit, účet školského stravovania, sociálny fond	18 587,86

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	354,56	354,57
Slovak Telecom	29,98	29,99
Allianz	52,20	52,20
Kooperativa	261,58	261,58
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 2016: 490,85
Výsledok hospodárenia	Úbytok- výsledok hospodárenia za rok 2017: 692,55
	Presun- výsledok hospodárenia za rok 2016 na účet nevysporiadaný výsledok
	Hospodárenia minulých rokov: -490,85

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné 1 958	2018

2. 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 18 302,78 €
 - záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov 1 193,91 € /záväzky zo SF/

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Záväzky zo SF	1 193,91	1 237,39	Záväzky zo SF
Dodávatelia	658,01	679,36	Záväzky na neuhradené faktúry
Preddavky	1 268,16	2 642,20	Preddavky na stravné žiakov
Iné záväzky	145,82	207,78	Zrážky zo mzdy zamestnancov, záväzok za neuhradenú faktúru nájomníkov
Zamestnanci	9 354,73	8 826,80	Záväzky voči zamestnancom
Zúčt. s org.soc.poist.a zdrav.poist.	5 812,88	5 558,21	Záväzky voči poisťovniam
Ostatné priame dane	1 063,18	863,91	Daň z príjmov

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

- u organizácie v roku 2017 došlo k prečerpaniu finančných prostriedkov na výdavkovom účte vo výšky 31,80 € z dôvodu úhrady bankových poplatkov, ktoré boli v januári 2018 vyrovnané.

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 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	11 325	10 710
- strava	21 605,20	22 184,29
662 - Úroky	0	0,96
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	234 986,58	231 906,47
- bežný transfer na materskú školu a školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	22 265	22 265
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	9 418,89	8 836,58
- bežný transfer na úrad práce	3 060,61	874,46
- bežný transfer na predškolačkov	6 092	7 378
- bežný transfer na hmotnú núdzu	266,28	584,12
648 - Ostatné výnosy	2 205,76	480,49

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	23 903,52	27 127,42

Materská škola Škultétyho 2630/10, 955 01 Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	2 148,88	3 002,53
- voda	2 268,04	2 342,54
- plyn	816,98	904
- teplo	17 968,45	16 392,55
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	454,30	860,91
518 - Ostatné služby	5 470,52	4 427,80
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	138 723,97	133 241,41
524 - Záonné sociálne náklady	46 887,72	45 227,18
527 - Záonné sociálne náklady	5 450,07	5 167,93
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	400	400,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	22 265	22 265
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
568 - Ostatné finančné náklady	1 291,39	964,72
588 - Náklady z odvodu príjmov	14 627,76	13 956,21
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	242,02
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
dane z príjmov	0	0,12
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné	98 538,64	771

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	13/§50j/NS /2016	Dohoda o poskytnutí príspevku na podporu rozvoja miestnej	3 935,07	3 060,61

		a regionálnej zamestnanosti		
--	--	--------------------------------	--	--

2. opis a Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

-organizácia má uzatvorenú dohodu č.13/§50jNS/2016 o poskytnutí príspevku na podporu rozvoj miestnej a regionálnej zamestnanosti ÚPSVaR Topoľčany.

Čl. VIII

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.. 14.12.2016 uznesením..... č. 375/14/2016

Zmeny rozpočtu:

- druhá zmena schválená dňa 28.06.2017 uznesením č. 461/18/2017
- tretia zmena schválená dňa ... 20.09.2017 uznesením č. 504/19/2017
- štvrtá zmena schválená dňa ...09.11.2017 rozpočtovým opatrením č. 4 – primátor v zmysle uznesenia č. 504/19/2017/C
-

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. IX

**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.