

Poznámky k 31. 12. 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo účtovnej jednotky	Podjavorinskej 8, 920 03 Hlohovec, m. č. Šulekovo
IČO	42287618
Dátum zriadenia	01. 01. 2012
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Hlohovec
Sídlo zriaďovateľa	M. R. Štefánika 1, 920 01 Hlohovec
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Predškolská výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Danka Bokorová
Funkcia	Riaditeľka školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	13
- počet vedúcich zamestnancov	2

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. 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. - 4. 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	16,7
3	12	8,4
4	20	5,
5	1	100

Drobný nehmotný majetok od 33,00 € do 1 700 €, ktorý podľa vnútorného podpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,00 € do 1 700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu 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

- 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 obce/mesta.

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

b) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	34 201,58

c) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

378 - Iné pohľadávky v hodnote 1 116,11 € - poskytnutá záloha na výrobu okien - vydaný súdny príkaz na splatenie.

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31. 12. 2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	119,18
Účet 381 – Náklady budúcich období	119,18

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.

Pohyby sa vykazujú na riadku Presun. Zohľadnenie výsledku hospodárenia, aby sedela riadková kontrola v stĺpci číslo 6 v RIS SAM Výkazy (riadok 1 + riadok 2 – riadok 3 +/- riadok 4 = riadok 5).

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 472 - riadok súvahy 144	413,14	Závazky zo sociálneho fondu
Účet 321 – riadok súvahy 152	537,23	Neuhradené faktúry od dodávateľov za obdobie 2017 prijaté v roku 2018
Účet 324- riadok súvahy 154	2 939,72	Prijaté preddavky v činnosti stravovanie
Účet 331 – riadok súvahy 163	8 615,66	Závazky voči zamestnancom – mzdy za 12/2017
Účet 336 – riadok súvahy 165	4 824,87	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – odvody za 12/2017
Účet 342 – riadok súvahy 167	1 276,37	Ostatné priame dane – preddavková daň zo miezd za 12/2017
Spolu	18 606,99	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	28 779,27
- vlastné príjmy	11 387,57
- strava	17 391,70
b)	
648 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - preplatky plynu	6 669,54
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	

Materská škola, Podjavorinskej 8, 920 03 Hlohovec, m. č. Šulekovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	177 379,11
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	5 232,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - MŠ 5-ročné deti, dotácia na stravu	3 272,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov	1 101,21
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	57,60

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu (stravovanie + hlavná činnosť)	29 143,63
502 - Spotreba energie (elektrická energia, voda, plyn)	10 161,17
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	3 683,04
518 - Ostatné služby	19 985,97
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	93 465,03
524 - Záonné sociálne náklady	34 125,47
527 - Záonné sociálne náklady	4 094,54
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	5 289,60
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO (školné, réžia, preplatok)	18 057,11

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12 - Príjmy rozpočtu:

Vlastné príjmy:

Schválený rozpočet vlastných príjmov na rok 2017: 11 200,00 €

Upravený rozpočet vlastných príjmov k 31. 12. 2017: 18 058,00 €

Skutočnosť:

školné MŠ - 5 880,00 €

réžia ŠJ - 5 422,80 €

dobropis - 6 669,54 €

preplatok RZZP - 84,77 €

Spolu: 18 057,11 €

Textová časť k tabuľke č. 13:

Výdavky:

- kód zdroja 41

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok 2017: 157 855,00 €

Úprava rozpočtu ku dňu 21. 09. 2017 vo výške + 1 467,00 € - 6% navýšenie plátov

Spolu 159 322,00 €

- kód zdroja 111

Schválený rozpočet vo výške + 2 200,00 € na výchovu a vzdelávanie pre materské školy.

Úprava rozpočtu ku dňu 20. 02. 2017 vo výške - 247,00 € na výchovu a vzdelávanie pre MŠ.

Úprava rozpočtu ku dňu 23. 11. 2017 vo výške + 1 257,00 € na výchovu a vzdelávanie pre MŠ.

Spolu 3 210,00 €

- kapitálové výdavky - nákup elektrickej pece

Schválený rozpočet: 0,00 €

Upravený rozpočet: 3 000,00 € - rozpočtové opatrenie zo dňa 08. 09. 2017

Upravený rozpočet: 2 992,68 €

- sponzorské

1 000,00 € - projekt nadácie Volkswagen

101,21 € - Plantex, školské ovocie

Čerpanie rozpočtu ku dňu 31. 12. 2017 - dotácia stravovacie návyky 62,00 €

Po 31. 12. 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.