

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo účtovnej jednotky	Trebišov
IČO	35544619
Dátum zriadenia	1.6.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Trebišov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	zabezpečenie výchovy a vzdelávania detí v predškolskom veku. Súčasťou predškolskej výchovy je aj príprava dieťaťa na povinnú školskú dochádzku. V rámci MŠ je zriadená školská jedáleň na prípravu, výdaj, konzumáciu jedál a nápojov.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Andrea Demková riaditeľka MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Renáta Grajčárová -zástupkyňa riaditeľky MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	23
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	23 3

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka 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) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Budova bola odpísaná.. V súčasnosti odpisujeme zhodnotenie budovy /vymenená okien, zateplenie budovy/ vykonané v roku 2015. Odpisovanie je zosúladené s postupmi účtovania na základe MÚ MF SR č.MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku.

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.

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 vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	8	12,5
4	12	8,4
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od .0 Eur do 1000 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0.Eur do 1000 Eur, 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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

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

Odpisovaná je budova MŠ ktorá, je zaradená v 6 odpisovej skupine a je využívaná rovnomerná odpisová metóda.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Allianz-poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou, prípad škôd spôsobených krádežou	134,24

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	39324,84
Budovy, stavby	63943,82
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	103268,66

Mesačný odpis budovy 142,41 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

Riadok súvahy 35 – zásoby súčet 1417,47 – sú to zásoby sklad ŠJ

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Sklad ŠJ	pre prípad škôd spôsobených krádežou	7,04

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
mzdy zamestnancov za 12/2016 - depozit	22712,38
zostatok sociálny fond	477,49
účet ŠJ	272,56

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:		
predplatné – IVES	114,37	103,57

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
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	186,99
výsledok hosp. minulých rokov	-3459,81

B Záväzky

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

Textová časť k tabuľke č.8 záväzky tvoria :zostatok finančných prostriedkov na sociálnom fonde a .mzdy za 12/2016, na účte 321 sú predpísané neuhradené faktúry ,ktoré prišli v do 10.1.2016 za mesiac december

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

záväzky sociálneho fondu	477,49
ostatné priame dane	1200,20
zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	8331,31
Zamestnanci	12328,39
Iné záväzky /379/	2542,51
dodávatelia	3387,19

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	15360	14645
- strava	529,390	593,70
- vrátky ZP*	3069,17	4309,77
- náhrad poistného plnenia	91,60	0
- dobropisov	0	0
- iné	0	0
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	310337,82	306228,99
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	1708,92	1708,92
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadaťovateľa		

Materská škola, ul. Komenského 1964/11, Trebišov
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

648 - Ostatné výnosy	3899,54	3301,55
-		

- z toho vrátky ZP za zamestnanca 830,37 €

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	30357,86	31879,60
502 - Spotreba energie	26782,62	28785,79
- elektrická energia	7920,42	8427,44
- voda	1940,70	2114,56
UK teplo	16921,50	18243,79
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	1605,53	6899,64
- oprava xxx		
512 - Cestovné	26,20	90
518 - Ostatné služby	6948,18	7048,41
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	198101,35	188981,79
524 - Záonné sociálne náklady	72614,46	69475,74
527 - Záonné sociálne náklady	3528,62	4311,89
d) dane a poplatky		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		1708,92
- odpisy z vlastných zdrojov	1708,92	
- odpisy z cudzích zdrojov		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	494,70	475,78
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	19050,16	18540,25
- predpis odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	79,20	167,31
-		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch je vedená inventúra.

1. Iné aktíva a iné pasíva

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Čl. VIII

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
 účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky
 a spriaznených osôb**

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:

Oznámenie zo dňa 31.1.2017 – rozpis pridelených finančných prostriedkov na rok 2017

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 27.2.2017 uznesením č..18/2017

Zmeny rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. 2 - zmena schválená dňa 5.5.2017 v zmysle uznesenie MsZ č.124/2016 zo dňa 12.12.2016, čl. 10
- rozpočtové opatrenie č.5 zo dňa 1.8.2017 v zmysle uznesenia MsZ č. 124/2016 zo dňa 12.12.2016
- rozpočtové opatrenie č.6 zo dňa 25.8.2017 v zmysle uznesenia MsZ č. 124/2016 zo dňa 12.12.2016
- rozpočtové opatrenie č.7 zo dňa 25.9.2017-uznesenie MsZ č.75/2017
- rozpočtové opatrenie č.8 zo dňa 11.12.2017 – uznesenie MsZ č.117/2017
- rozpočtové opatrenie č.9 zo dňa 30.12.2017
-

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.