

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola J.Kráľa 1594/1 Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	Topoľčany
IČO	37860577
Dátum zriadenia	1.1.2002
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	Poskytuje deťom celodennú predškolskú výchovno-vzdelávaciu starostlivosť a predprimárne vzdelávanie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Bc. Zdenka Hajnovičová
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	17
- počet vedúcich zamestnancov	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) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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, stavby	40 rokov	2,5
Samostatné hnuťelné veci a súbor hnuťelných vecí	8 – 12 rokov	8,3 – 12,5

Drobný nehmotný majetok od 16,60 € do 2 400 €, 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 16,60 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahovom účte.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

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 poskytnie.

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
Poškodenie majetku - budovy	1 625 000 €
Krádež, lúpež, živé – hnutelné veci	17 997,29 €

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	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	657 354,88 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315 – Ostatné pohľadávky	065	638,60	Dobropis za spotrebu elektriny
378 – Iné pohľadávky	081	83,28	Odberateľské a vyúčt. faktúry za energie, debetný zostatok výdavkového účtu

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Jedná sa o pohľadávky v lehote splatnosti.

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Jedná sa o pohľadávky 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
Bankové účty	24 471,02 €

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:	117,21	110,76
-aktualizácia softvéru	0,00	0,00
-Poistné	80,99	80,77
-Slovak Telekom	36,22	29,99
-odborná literatúra	0,00	0,00

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
428 -Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Preúčtovanie výsledku hospodárenia z roku 2016

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
rezerva na odchodné	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 27 411,76 € a so zostatkovou
- dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vo výške 1 688,79 €.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
záväzky zo SF	1 688,79	680,75	zostatok účtu sociálneho fondu
dodávateľia	2 277,78	1 531,06	neuhradené faktúry
preddavky	2 903,65	6 639,41	preddavky na stravnom žiakov
ostatné priame dane	1 513,29	1 621,64	daň zo mzdy – daň. bonus 12/2017
Iné záväzky	89,62	90,32	Zrážky zo mzdy zamestnancov
zamestnanci	12 747,26	12 863,42	mzdy 12/2017
zúčt. s org. soc. poist. a zdrav. poist.	7 803,64	8 271,52	povinné odvody do soc. a zdrav. poisťovní

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

- prečerpaný zostatok na výdavkovom účte vo výške 47,64 € za rok 2017 z dôvodu stiahnutia poplatkov banke.

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	43 235,84	45 008,68
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	14 835,00	18 875,65
- strava	28 400,84	26 133,03
662 – Úroky	0,00	1,57
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	318 231,11	304 499,70
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	296 792,35	282 046,50
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	14 151,76	14 370,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	7 287,00	8 083,20
- bežný transfer na predškôľakov	7 287,00	7 812,00
- hmotnú núdzu	0,00	271,20
648 - Ostatné výnosy	2 607,59	293,15

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	77 614,10	74 445,87
501 - Spotreba materiálu	62 579,68	61 923,75
502 - Spotreba energie	15034,42	12 522,12

Materská škola J.Kráľa 1594/I, 95501 Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

b) Služby	12 853,29	10 042,66
511 - Opravy a udržiavanie	5 925,50	3 665,78
518 - Ostatné služby	6 927,79	6 376,88
c) osobné náklady	240 877,04	227 393,28
521 - Mzdové náklady	173 214,07	165 444,01
524 - Záonné sociálne náklady	60 344,49	56 263,79
525 – Ostatné sociálne poistenie	471,44	531,20
527 - Záonné sociálne náklady	6 847,04	5 154,28
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	375,00	375,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	14 151,76	15 979,00
551 - Odpisy DNM a DHM		
	14 151,76	14 370,00
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- rezerva na odchodné	0,00	1 609,00
f) finančné náklady	1 695,01	1 332,83
568 - Ostatné finančné náklady	1 695,01	1 332,83
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	21 163,45	21 163,45
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	18 686,62	18 667,87
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	674,24	2 495,58
h) ostatné náklady		
i) dane z príjmov		
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	75,97	1 915,70

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné	164 440,21	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nevykazuje.

Čl. VIII

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

Účtovná jednotka nevykazuje.

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 14.12.2016 uznesením č.375/14/2016

Zmeny rozpočtu:

- druhá zmena schválená dňa 28.6.2017 uznesením č. 461/18/2017
- tretia zmena schválená dňa 20.9.2017 uznesením č. 504/19/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 09.11.2017 rozpočtovým opatrením č.4 -primátor v zmysle uznesenia 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. 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.