

## Poznámky k 31. 12. 2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo účtovnej jednotky	Sídliisko 9. mája 322, 922 03 Vrbové
IČO	37844016
Dátum zriadenia	01. 04. 2003
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy.
Názov zriaďovateľa	Mesto Vrbové
Sídlo zriaďovateľa	Ul. gen. M. R. Štefánika 15/4, 922 03 Vrbové
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	Výchovno – vzdelávacia činnosť v MŠ.
----------------------------------	--------------------------------------

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

Poverená riadením MŠ	Beáta Potroková
Štatutárna zástupkyňa	Filoména Galbavá
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	30 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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) 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.
f) záväzky	menovitou hodnotou
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

### 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.

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 vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	20	1/20
4	30	1/30

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 1 000,00 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 0,00 Eur do 1 000,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |                              |   |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

## 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

## 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

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 6 000 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Dodatku č. 2/2017 k protokolu o odovzdaní a prevzatí majetku do správy zo dňa 19. 01. 2017.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, elektronické zariadenia	Zmluva č. 2404154925	429,58

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	607 994,16
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	31 445,81
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 987,45

#### B Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

###### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	446,00	446,00	Pohľadávky voči spoločnosti VETES

###### b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č. 3

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

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Pohľadávky z toho:</b>	446,00	446,00
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0,00	446,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	446,00	0,00

## 2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny	412,95	637,00
Bankové účty	36 578,82	40 626,62

## 3. 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:	592,78	543,98
Faktúry	592,78	543,98

## 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
428 – Nevysporiadaný VH minulých rokov	-3 477,94	-2 631,15	-3 496,70	3 496,70	884,31	Opravy účtovania
431 - Výsledok hospodárenia	3 496,70	280,14	0,00	-3 496,70	280,14	Preúčtovanie HV

## B Závazky

**1. Rezervy** – tabuľka č. 7

### 2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 167 súvahy) - tabuľka č. 8

Účtovná jednotka neevduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>1 760,54</b>	<b>2 234,97</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	1 760,54	2 234,97
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>35 561,80</b>	<b>39 018,03</b>
- záväzky voči zamestnancom - mzdy 12/2017	18 755,89	19 523,41
- záväzky voči poisťovniam – odvody 12/2017 Zúčtov.s orgánmi soc. a zdrav.poist.	11 686,58	12 127,35
- záväzky voči daňovému úradu – daň 12/2017	2 448,28	2 505,53
- ostatné záväzky – tržby za stravu /prijaté preddavky ŠJ/	2 671,05	4 861,74

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Záväzky z toho:</b>	37 322,34	41 253,00
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	35 561,80	39 018,03
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 760,54	2 234,97
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

## 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
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb	48 322,40	51 347,23
- školné	10 540,00	12 078,00
- strava	34 466,93	33 996,01
- dobropisy	3 315,47	4 893,47
- réžia		379,75
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	374 326,50	425 994,31
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	18 088,34	18 358,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	9 114,00	7 668,00
<b>c) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy	2 550,32	2 873,06
<b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4 607,72	982,03

### 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	54 311,61	49 849,59
502 - Spotreba energie	24 418,96	26 209,97
- elektrická energia	5 709,72	9 684,25
- voda	1 102,81	2 535,39
- plyn	10 037,74	8 913,00
- teplo	7 568,69	5 077,33
<b>b) služby</b>		
518 - Ostatné služby	16 294,64	15 468,11
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	238 676,10	277 241,17
524 - Záonné sociálne náklady	81 427,54	95 477,11
527 - Záonné sociálne náklady	5 398,30	6 278,84
<b>d) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM	18 088,34	18 358,00
- odpisy z vlastných zdrojov	5 212,58	5 482,25
- odpisy z cudzích zdrojov	12 875,76	12 875,75
553 - Tvorba ostatných rezerv	982,03	0,00
<b>e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov	13 585,35	17 351,22

## Čl. VI

### 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 20. 12. 2016 uznesením č. 221/XII/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 02. 03. 2017 uznesením č. 21/III/2017,
- druhá zmena schválená dňa 22. 06. 2017 uznesením č. 94/VI/2017,
- tretia zmena schválená dňa 28. 09. 2017 uznesením č. 127/IX/2017,
- štvrtá zmena schválená dňa 30. 11. 2017 uznesením č. 158/XI/2017 a uznesením č. 164/XI/2017,
- piata zmena schválená dňa 19. 12. 2017 uznesením č. 180/XII/2017.

## Čl. VII

### 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.