

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Poľná 2, Veľký Krtíš
Sídlo účtovnej jednotky	Poľná 2, 990 01 Veľký Krtíš
IČO	45029296
Dátum zriadenia	1.8.2009
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Veľký Krtíš
Sídlo zriaďovateľa	J. A. Komenského 3, 990 01 Veľký Krtíš
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	Materská škola podporuje osobnostný rast detí v oblasti sociálno-emocionálnej, intelektuálnej, telesnej, morálnej, estetickej, rozvíja schopnosti a zručnosti a utvára predpoklady na ďalšie vzdelávanie. Pripravuje na život v spoločnosti v súlade s individuálnymi a vekovými osobitosťami detí a utvára ďalšie predpoklady. Zariadenia školského stravovania zabezpečujú školské stravovanie. Zariadenia školského stravovania sa zriaďujú na výrobu, konzumáciu a odbyt jedál a nápojov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Lýdia Korbel'ová – riaditeľ Materskej školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Katarína Ďurčeková – zástupca riaditeľa Materskej školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	53
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	

- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	

## 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy	Zosúladenie s Postupmi účtovania na základe MÚ MF SR č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku	Navýšila sa zostatková cena budov . Vlastné imanie táto zmena neovplyvnila. Výsledok hospodárenia ovplyvnila kladne	460.741 €  0 €  74.068 €

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakavanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

#### 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 rovnomerná.

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 odpis
1	4	1/4
2	6	1/6
3,4	12	1/12
5,6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 35 Eur do 2.400 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 35 Eur do 1.700Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby na účet 501.

O drobnom hmotnom a nehmotnom majetku vedie účtovná jednotka operatívnu evidenciu v module Majetok.

V účtovníctve je zachytený na podsúvahových účtoch 751 so súvzťažným zápisom na účtoch 799.

#### 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 checked="" type="checkbox"/> áno | <input 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:

12 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	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

### 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).

## 7. 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.

## Či. 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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 18 285,48 €, ktorý vznikol zaradením majetku –

- prístrešky k bočným núdzovým východom v hodnote 1.985,88 € budova na ul. Poľná 2
- a termostaticizácia a vyregulovanie vykurovacej sústavy budovy v hodnote 16.299,60 € budova na ul. SNP 37

Na účte 081 je vykázaný úbytok oprávok v sume 534.809 € z dôvodu zmeny odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy vid'. čl. II ods. 2 Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Motorové vozidlo Fiat Doblo	Povinné poistenie motorového vozidla	86 €
Poistenie hnutelných vecí	Poistenie voči krádeži	222,80 €

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo

d) **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/	2234746,64 €
Budovy, stavby	2189625,55 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	23993,24 €
Dopravné prostriedky	15833,50 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4079,14 €
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1215,21 €

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo - účtovná jednotka neeviduje taký majetok

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - účtovná jednotka netvorila ani v minulosti opravné položky k dlhodobému majetku

**2. Dlhodobý finančný majetok**

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok

**3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - žiadne**

**4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok** - účtovná jednotka nevlastní

**B Obežný majetok****1. Zásoby**

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - účtovná jednotka netvorila opravné položky

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - nie je zriadené záložné právo

c) **spôsob a výška poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Potraviny	Poistná zmluva	12 €

## 2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	575,57 €	575,57 €	Preplatok z vyúčtovania spotreby plynu
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	216,91 €	216,91 €	Nedoplatky na školnom k 31.12.2017
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	38,72 €	38,72 €	Neuhradené poplatky za krúžok Ang.jazyka
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	606 €	606 €	Pohľadávky z refundácií december 2017
<b>Spolu</b>		<b>1437,20 €</b>	<b>1437,20 €</b>	

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

Účtovná jednotka dotvorila opravnú položku k pohľadávke z nedaňových príjmov za školné minulé roky do výšky 100% v zmysle vnútornej smernice z dôvodu rizika, že ich dlžník nezaplatí.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Školné neuhradené k 31.12.2014	11	11			22	Riziko, že dlžník pohľadávku nezaplatí

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

Pohľadávky v lehote splatnosti predstavujú pohľadávky z vyúčtovania plynu za rok 2017 a refundácií nákladov za december 2017. Po splatnosti je školné k 31.12.2014 a za rok 2017.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>	675,87 €	1437,20 €	235,06 €
Nedoplatky na strave za deti k	263,61 €	0,- €	
Ostatné pohľadávky dobropis vyúčtovanie plynu	0,- €	575,57 €	
Pohľadávky na školnom	153,- €	216,91 €	196,34 €
Pohľadávky na poplatkoch za krúžok Ang.jazyka	88,37 €	38,72 €	38,72 €
Pohľadávky z refundácií nákladov	0,- €	606 €	
Pohľadávky za prenájom	170,89 €	0,-€	

### 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>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	471,98	1202,14
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

### e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - žiadne nie sú

### f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - žiadne

### 3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0 €	0 €
Ceniny	0 €	0 €
Bankové účty	45459,63 €	50084,99 €

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** – **žiaden nie je**

### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy) - žiadne

### 5. 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:	541,90 €	1318,60 €
Poistenie huteľného majetku 1.1-6.10.2018	179,48 €	179,48 €
Povinné poistenie motorového vozidla Fiat Doblo 18.1.18-17.1.19	86,- €	101,26 €
Školné uhradené vopred na rok 2018	0,- €	687,05 €

## 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
Nevysporiadaný VH min.rokov	-3631,90€	6745,04€			3113,14€	Zvýšenie o HV za rok 2016
Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy	0 €	460741 €	460741 €		0 €	Zosúladienie s Postupmi účtovania na základe MÚ MF SR č.MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7 – účtovná jednotka netvorila rezervy

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka k 31.12.2017 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti vykazované k 31.12.2016 v sume 1.796,11 €, boli počas roka 2017 vysporiadané.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	1215,72€	1856,84€
- záväzky zo sociálneho fondu	1215,72€	1856,84€
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	50697,04€	57940,19€
- záväzky voči dodávateľom	1.284,79€	6568,63€
- záväzky voči zamestnancom	23218,83 €	25924,17€

- záväzky voči poisťovniam	14503,89 €	16597,12€
- záväzky voči daňovému úradu	2183,99 €	2774,87
- záväzky voči zákonným zástupcom – preddavky stravného	7436,40 €	5864,70€
- záväzky z nevyfakturovaných dodávok	91,43 €	85,93€
- ostatné záväzky	1977,71€	124,77€

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8  
Textová časť k tabuľke č.8 - všetky záväzky k 31.12.2017 sú v lehote splatnosti. Zostatková doba splatnosti je rozpísaná v nasledovnej tabuľke

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Záväzky z toho:</b>	50116,65€	59797,03€
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	48900,93€	57940,19€
b) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	1215,72 €	1856,84€

c) **popis významných položiek záväzkov – položky sú podrobne rozpísané v tabuľkách vyššie, žiadne významné položky účtovná jednotka nemá**

### 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9 – účtovná jednotka nemá bankové úvery ani iné finančné výpomoci.

### 4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia  
b)

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0 €	687,05€
Školné a poplatok za krúžok AJ platené vopred	0€	687,05 €

c) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384 – žiadne

## 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>	92308,81 €	89052,86 €
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	29843,- €	27266,00 €
- strava	55343,37 €	54933,45 €
- príjem réžie za stravu zamestnancov	6366,72 €	6316,17 €
- krúžok anglického jazyka	755,72 €	537,24 €
<b>b) finančné výnosy</b>	3,07 €	1,94 €
662 - Úroky	3,07 €	1,94 €
<b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	731134,44 €	695854,53 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	598410,50 €	639690,68 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	111015,00 €	36856,26€
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	46833,85 €	17249,05 €
- zúčtovanie kapitálového transferu ŠR	64181,15 €	19607,21 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	21708,94 €	19307,59 €
- bežný transfer príspevkov na výchovu a vzdelávanie detí , ktoré majú jeden rok pred plnením povinn. školskej dochádzky	21708,94 €	16915,07
- bežný transfer dotácie z ÚPSVaR na stravu		2110,32 €

- bežný transfer dotácie z ÚPSVaR na školské potreby		282,20 €
<b>d) ostatné výnosy</b>	14679,80 €	26921,59 €
648 - Ostatné výnosy		
- Prenájom priestorov	14679,80 €	23588,58 €
- Dobropisy za minulé roky		3333,01 €

**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>	144642,57 €	146702,47 €
501 - Spotreba materiálu	74663,07 €	67499,39 €
502 - Spotreba energie	69979,50 €	79203,08 €
- elektrická energia	9926,41 €	17659,00 €
- voda	5038,52 €	4692,81 €
- plyn	10319,83 €	10077,00 €
- teplo a ohrev teplej úžitkovej vody	44694,74 €	46774,27 €
<b>b) služby</b>	19669,61 €	23010,55 €
511 - Opravy a udržiavanie	743,13 €	1158,48 €
- Oprava motorového vozidla	395,41 €	113,38 €
- Oprava technických zariadení a budov	347,72 €	1045,10 €
512 - Cestovné	164,40 €	82,55 €
518 - Ostatné služby		
- Revízie vyhradených technických zariadení, mobilné, hlasové a internetové služby, stočné, zrážková voda, školenia, podpora Korwin,	18762,08 €	21769,52 €
<b>c) osobné náklady</b>	497810,52 €	545366,88 €
521 - Mzdové náklady	359624,42 €	391101,30 €
524 - Záonné sociálne náklady	119422,71 €	135455,96 €
525 - Ostatné sociálne náklady	3759,90 €	3710,10 €
527 - Záonné sociálne náklady	15003,49 €	15099,52 €
<b>d) dane a poplatky</b>	1502,63 €	1371,37 €
538 - Ostatné dane a poplatky – komunálny odpad	1502,63 €	1371,37 €
<b>e) Odpisy a opravné položky</b>	111026 €	36867,26 €
551 - Odpisy DNM a DHM	111015 €	36856,26 €
- odpisy z vlastných zdrojov	46833,85 €	17249,05 €
- odpisy z cudzích zdrojov	64181,15 €	19607,21 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	11,00 €	11,00 €
- k nedaňovým pohľadávkam	11,00 €	11,00 €
<b>f) finančné náklady</b>	1408,01 €	1437,80 €
568 - Ostatné finančné náklady	1408,01 €	1437,80 €
- bankové poplatky	1087,15 €	1117,00 €
- poistenie	320,86 €	320,80 €
<b>g) mimoriadne náklady</b>	0,00 €	0,00 €
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	51634,24 €	62218,17 €
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	51436,87 €	60813,97 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	197,37 €	1404,20 €
<b>i) ostatné náklady</b>	3687,02 €	2110,32 €
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	150,00 €	0,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3537,02 €	2110,32 €
- dotácia na podporu stravovacích návykov detí so SZP		
<b>j) dane z príjmov</b>		0,29 €
591 - Splatná daň z príjmov		

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Ďalšie informácie**

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný majetok	136824,33 €	751
Zúčtovací účet	-136824,33 €	799
Drobný majetok - rekonštrukcia	23928,49 €	751 S1-07
Zúčtovací účet - rekonštrukcia	-23928,49 €	799 S1-07

**Čl. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**1. Iné aktíva a iné pasíva – účtovná jednotka nemá**

**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** – účtovná jednotka nemala počas účtovného obdobia 2017 obchody so spriaznenými osobami

**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 Materskej školy Poľná 2, Veľký Krtíš bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č.195/2016

Zmeny rozpočtu: - prvá zmena schválená dňa 14.6.2017 uznesením č. 237/2017

- druhá zmena schválená dňa 6.12.2017 uznesením č. 267/2017

Finančné prostriedky boli čerpané na mzdy a z nich vyplývajúce odvody za zamestnancov MŠ a kuchyne, výdavky na energie (teplo, TUV, plyn, elektrina), dodávku vody, telefónne a internetové pripojenie, nákup učebných pomôcok pre deti, nákup čistiacich a kancelárskych prostriedkov, PHM, údržbu a opravu budov, motorového vozidla, dodávku služieb, revízie vyhradených technických zariadení, odvoz komunálneho odpadu, náhradu mzdy počas pracovnej neschopnosti zamestnancov, stravovanie zamestnancov, tvorbu sociálneho fondu, poistenie majetku zvereného do správy, údržbu areálov MŠ.

Druhá zmena rozpočtu spočívala v jeho doplnení o nenormatívne finančné prostriedky, príspevok na výchovu a vzdelávanie, a to sumou 5.262 € nedočerpané prostriedky z roku 2016 a sumou 15.387 € prostriedky určené na rok 2017. Tieto neboli dočerpané v sume 3.733,93 € a MŠ ich dočerpá do 31.03.2018 na určený účel.

Navýšený bol rozpočet aj z originálnych kompetencií. Dôvodom bolo vyplácanie odchodného zamestnancom, ako aj zvyšovanie plátov, ktoré vyplývalo z právnych predpisov.

MŠ mala na rok 2017 schválené kapitálové výdavky v sume 2.000 € a prvou zmenou rozpočtu boli navýšené o 16.300 €. Schválené 2.000 € boli použité na určený účel - vybudovanie prístreškov potrebných pri bočných núdzových východoch na budove MŠ ul. Poľná 2.

Suma 16.300€ , bola použitá na Termostatizáciu a vyregulovanie vykurovacej sústavy budovy MŠ na ul. SNP.

**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.