

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Košická
Sídlo účtovnej jednotky	Košická 40 903 01 Senec
IČO	31816738
Dátum zriadenia	01072002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Senec
Sídlo zriaďovateľa	Mierové námestie č. 8, 903 01 Senec
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Ano

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Predprimárne vzdelávanie
----------------------------------	--------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Dolezsálová
Štatutárny zástupca (funkcia)	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	21,1397
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	20
z toho: počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	

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

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)

Tabuľka č.1. – Obstarávacia cena

Položka majetku	Cr	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018
A	b	1	2	3	4	5
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozemky	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	595621.23	0.00	0.00	0.00	595621.23
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	33558.03	6500.00	0.00	0.00	40058.03
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	9418.04	0.00	0.00	0.00	9418.04
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	6500.00	6500.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	638597.30	13000.00	6500.00	0.00	645097.30

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018
A	b	6	7	8	9	10
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozemky	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	176650.97	24219.00	0.00	0.00	200869.97
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	18771.23	3876.20	0.00	0.00	22647.43
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	6593.72	983.40	0.00	0.00	7577.12
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	202015.92	29078.60	0.00	0.00	231094.52

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2017	2018	Odpis Od roku	Odpis Do roku
A	b	11	12	18	19
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00		
Softvér	02	0.00	0.00		
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00		
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	0.00	0.00		
Pozemky	09	0.00	0.00		
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00		
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00		
Stavby	12	418970.26	394751.26		
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	14786.80	17410.60		
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00		
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	2824.32	1840.92		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00		
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	436581.38	414002.78		

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
MŠ nemá poistenie majetku		

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Tabuľka č. 1. – Obstarávacia cena

Položka majetku	Cr	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018
a	b	1	2	3	4	5
Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Podielové c.p. a podiely v s. s podstat	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhové cenné papiere držané do splatnos	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetk	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Neobežný majetok SPOLU	31	638597.30	13000.00	6500.00	0.00	645097.30

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	
A	b	6	7	8	9	10	
Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Podielové c.p. a podiely v s. s podstat	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Dlhové cenné papiere držané do splatnos	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Obstaranie dlhodobého finančného majetk	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Neobežný majetok SPOLU	31	202015.92	29078.60	0.00	0.00	231094.52	

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2017	2018	Odpis od roku	Odpis do roku
A	b	16	17	18	19
Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt	22	0.00	0.00		
Podielové c.p. a podiely v s. s podstat	23	0.00	0.00		
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00		
Dlhové cenné papiere držané do splatnos	25	0.00	0.00		
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova	26	0.00	0.00		
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého finančného majetk	29	0.00	0.00		
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00		
Neobežný majetok SPOLU	31	436581.38	414002.78		

1. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	227,31	387,83	227,31	387,83
Predplatné časopisov			296,39		
ESET, s.r.o.			91,44		
Príjmy budúcich období spolu z toho:					

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Oceň.rozd z prec. maj	Oceň.rozd z kap.účasť	Zákonný rez.fond	Ostané fondy	Nevyspor.HV min. rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2017	0.00	0.00	0.00	0.00	-2951.16	3467.55
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	4507.89	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	5683.36	4231.47
Presun	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatok 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	-4126.63	-763.92

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2017	Zostatok 2018
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	1	41968.11	39013.45
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	41968.11	39013.45
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	0.00	0.00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Závazky po lehote splatnosti	5	0.00	0.00
Spolu	6	41968.11	39013.45

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
472	144	2525,88	Závazok zo SF
321	152	295,01	Dodávatelia
325	155	726,06	Depozit
326	156	250,99	Nevyfakturované dodávky
379	160	4546,56	Členské OH
331	163	16130	Zamestnanci
336	165	9918,20	Soc. a zdr. poistenie
342	167	2191,64	Ostatné priame dane

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	38255.73
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0.00
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0.00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0.00
	633 - Výnosy z poplatkov	0.00
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0.00
	662 – Úroky	0.00
	668 - Ostatné finančné výnosy	0.00
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0.00
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	368553.92
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	29078.60
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	8203.00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo	0.00
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0.00
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0.00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	2548,66
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo Z celkových výnosov predstavuje: Program Plánovanie, manažment, kontrola % Program Vzdelávanie % Program Kultúra % Program Sociálne služby %	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	62847,21
	502 - Spotreba energie	19928,24
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	185,04
	512 – Cestovné	22,50
	513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
	518 - Ostatné služby	9913,95
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	223583,69
	524 - Zákonné sociálne náklady	76528,64
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0,00
	538 - Ostatné dane a poplatky	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	29078,60
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0,00
	562 – Úroky	0,00
	568 - Ostatné finančné náklady	760,34
g) mimoriadne náklady	572 – Škody	0,00
		0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou	0,00
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00
	587 - Náklady na ostatné transfer	0,00
	588 - Náklady z odvodu príjmo	15238,98
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII
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.12-15

Tabuľka č.12 - Prijmy rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
b	C	1	2	3	4
210	Prijmy z podnik. a z vlastníctva majetku	150.00	726.00	426.00	285.00
220	Administratívne popl. a iné popl. a plat	11270.00	57840.00	37988.46	9367.20
290	Iné nedaňové príjmy	0.00	2549.00	2548.66	5050.00
Spolu		11420.00	61115.00	40963.12	14702.20

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
c	D	1	2	3	4
610	Tarifný, základný plat vrátane náhrad	213485.00	222525.00	223206.66	223916.17
620	Poistné do Všeob.zdravot.poist.	75733.00	78336.00	76881.92	77367.63
640	Na nemocenské dávky	0.00	700.00	805.17	329.20
710	Prev.strojov,prístř.,zariad.,tech	0.00	6500.00	6500.00	8856.00
630	Tovary a služby	60700.00	121101.00	96601.72	73802.45
Spolu		349918.00	429162.00	403995.47	384271.45

Tabuľka č.14 – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a	b	1	2
Prijmové finančné operácie, v tom :	1	281.72	0.00
Zostatok prostriedkov finančných aktív	2	0.00	0.00
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	3	0.00	0.00
Splátky posk. úverov, pôžičiek a návratných fin. výpomocí	4	0.00	0.00
Príjmy z predaja majetkových účastí	5	0.00	0.00
Ostatné príjmy - zostatok na účte ŠJ	6	281.72	0.00
Výdavkové finančné operácie, v tom :	7	0.00	0.00
Poskytnuté úvery a pôžičky	8	0.00	0.00
Splátky prij. úverov, pôžičiek a návratných fin. výpomocí	9	0.00	0.00
Výdavky na obstaranie maj. účastí	10	0.00	0.00
Ostatné výdavky	11	0.00	0.00

Textová časť k tabuľke č.12-15:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 114/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 7.2.2018 uznesením č. 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 26.6.2018 uznesením č. 57/2018
- tretia zmena schválená dňa 24.10.2018 uznesením č. 87/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 6.12.2018 uznesením č. 110/2018

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.