

POZNÁMKY-TEXTOVÁ ČASŤ R. 2018

Čl. I Všeobecné údaje

- Identifikačné údaje účtovnej jednotky
 - a) názov a sídlo účtovnej jednotky: Materská škola Králiky, Králická 98/50, 976 34 Králiky
 - identifikačné číslo organizácie: 42397260
 - b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna
 - Štatutárny orgán: Jarmila Dlhošová
 - Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 5
 - Počet riadiacich zamestnancov 1
- Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou: 0

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu: áno
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia: Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný: oceňuje sa obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
 - b) dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť.
 - c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, oceňuje sa cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
 - d) dlhodobý finančný majetok, oceňuje sa obstarávacou cenou.
 - e) zásoby nakupované, sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady s ich obstaraním.
 - f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, oceňujú sa vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť.
 - g) zásoby získané bezodplatne, oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou /napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou obecným zastupiteľstvom/.
 - h) pohľadávky, sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
 - i) krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
 - j) náklady budúcich období a príjmy budúcich období - od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - k) záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
 - l) výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - m) majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
 - n) cudzia mena- majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
 - o) majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

- 1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku v / € /:

a/ OBSTARÁVACIA CENA

hn.veciam a súb.hn.v.	092	016	0	0	0	0	0
Oprávky a OP	088						
k drobnému DHM	092	020	0	0	0	0	0
Oprávky a OP	089						
k ostatnému DHM	092	021	0	0	0	0	0
SPOLU			0	0	0	0	0

c/ ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účet	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
ZH stavieb	/021/-/081/+092/	015	0	0
ZH sam. hn.vecí	/022/-/082+092/	016	0	0
ZH drobného DHM	/028/-/089+092/	020	0	0
ZH ostatného DHM	/029/-/089+092/	021	0.	0
SPOLU			0	0

Spôsob a výška poistenia majetku:
Majetok je poistený pri každom druhu majetku rôzne.

Zriadenie záložného práva: Nie je zriadené

Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky v /€/:

- Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku v /€/

a/ OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2018
Podielové CP a podiely v spol. s podst.vplyvom	062	026	0				0
papiere	063	027					
Ostatný dlhodobý finančný majetok	069	031	0				0
SPOLU			0				0

b/ OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OP k 31.12.2018
OP podiel. CP a pod. v spol. s podst.vplyvom	096	026	0	0	0	0	0
OP k real.cenným papierom	096	027	0	0	0	0	0
OP k ostatnému dlhod.fin.majetku	096	031	0	0	0	0	0
SPOLU			0	0	0	0	0

c/ ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účet	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
ZH podiel. CP a podielov v spol.s podst. vplyvom	/062/-/096/	026	0	0
ZH realizovat.CP	/063/-/096/	027		
ZH ostatného dlhod. fin. majetku	/069/-/096/	031	0	0
SPOLU			0	0

Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku v € /riadok 027 súvahy/: Netýka sa

B Obežný majetok

- Zásoby

a / Opravné položky k zásobám v € / riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2017	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12.2018	Opis dôvodov tvorby,zníženia, zrušenia OP
Materiál na sklade	35	434.56	3314.68	3431.22	0	318,02	-
SPOLU		434.56	3314.68	3431.22	0	318.02	-

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

c) spôsob a výška poistenia zásob -NETÝKA SA

- Pohľadávky

a/ Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/ - NETÝKA SA

b/ Pohľadávky -opravné položky /v€/ - NETÝKA SA

c/ Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31. 12.2017	Hodnota v € k 31. 12. 2018
Pohľadávky v lehote splatnosti	32.97	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
SPOLU /súčet riadkov súvahy 048 a 060/	32.97	0

d/ pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2017	Hodnota v € k 31.12.2018
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	32.97	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0

e/ Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - NETÝKA SA

f/ Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať . NETÝKA SA

- Finančný majetok

a/ Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v /€/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2018
Bankové účty	88	1570.16	4031.52	3324.25	2277.43
SPOLU		1570.16	4031.52	3324.25	2277.43

b/ Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať / v€/ - NETÝKA SA

c/ Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /v€/ - NETÝKA SA

d/ Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/: NETÝKA SA

e/ Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam v /€/ - NETÝKA SA

Časové rozlíšenie:

a/ Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v€/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Náklady budúcich období	111	282.01	105.10	282.01	105.10
SPOLU		282.01	105.10	282.01	105.10

Či. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy v /€/:

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2017	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v € k 31.12.2018
Oceňovacie rozdiely z kap.účasťin	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov/428/	-1877.52	1127.78	0	0	-749.74
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1127.78	0	2276.27	0	-1148.49
SPOLU	- 749.74	1127.78	2276.27	0	-1898.23

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v€/ - NETÝKA SA

B Záväzky

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2017	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2018	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy na mzdy za dovolenku vrátane soc. a zdr. poistenia	0	0	0	0	0	

SPOLU	0	0	0	0	0
-------	---	---	---	---	---

- Závazky

a) záväzky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2017	Výška v € k 31.12.2018
Krátkodobé záväzky /r.151 spolu	4224.64	4859.01
z toho		
Záväzky v lehote splatnosti	4224.64	4859.01
Záväzky po lehote splatnosti	0.00	0.00
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu	87.60	451.71
z toho		
záväzky v lehote splatnosti	87.60	451.71
záväzky po lehote splatnosti	0.00	0.00
SPOLU /Súčet riadkov súvahy 140 a 151/	4312.24	5310.72

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy:

Záväzky zo sociálneho fondu /v€/

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2018
Stav k 1. januáru	62.26	87.60
Tvorba sociálneho fondu	365.34	714.55
Čerpanie sociálneho fondu	340.00	350.44
Stav k 31.decembru	87.60	451.71

- Bankové úvery : NETÝKA SA

- Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia,

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu					
z toho:	180	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu					
z toho	182	0	0	0	0
DHM					
SPOLU		0	0	0	0

b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 podľa čl. VI druhého bodu. -

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

- Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

a) tržby za vlastné výkony a tovar tr. 60:

Názov	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Predaj služieb a tovaru	5908.51	5918.79
SPOLU	5908.51	5918.79

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob tr. 61: 0

c) aktivácia tr. 62: 0

d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov tr.63: 0

e/ Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti tr. 64: 0

Názov	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31.12. 2018
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	547.94	1114.14
SPOLU	547.94	1114.14

f/ Zúčtovanie rezerv a opravných položiek k prevádzkovej činnosti tr. 65:

Názov	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31. 12. 2018
Zúčt. rezerv a opravných položiek z prevádz. č.	0	0
SPOLU	0	0

e) finančné výnosy tr. 66:

Názov	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31. 12. 2018
Úroky	0.00	0.00
SPOLU	0.00	0.00

f) mimoriadne výnosy tr. 67 : 0 €

g) výnosy z transferov tr. 69

Názov	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31. 12. 2018
Výnosy samosprávy z bežn. transf. zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	56579.53	58785.50
Výnosy samosprávy z kap.transf. zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	0	0
Výnosy samosprávy z odvodu rozp.prijmov		0
SPOLU	56579.53	58785.50

- Náklady

a) spotrebované nákupy tr. 50 :

Názov	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31.12.2018
Spotreba materiálu	3053.74	4760.20

Spotreba energie	1683.00	1683.00
SPOLU	4736.74	6443.20

b) služby tr. 51:

Názov	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Opravy a udržiavanie	0	0
Cestovné	0	0
Náklady na reprezentáciu	0	0
Ostatné služby	1674.34	2208.37
SPOLU	1674.34	2208.37

c) osobné náklady tr. 52

Názov	Stav k 31. 12.2017	Stav k 31. 12.2018
Mzdové náklady	36959.97	38236.54
Zákonné sociálne poistenie	13247.07	13668.18
Zákonné sociálne náklady	1084.85	2133.43
SPOLU	51291.89	54038.15

d) dane a poplatky tr. 53: 0 €

e/ ostatné náklady na prevádzkovú činnosť tr. 54: 0

f) odpisy, rezervy a opravné položky tr. 55

Názov	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Odpisy DNHM a DHM	0	0
Tvorba zákonných rezerv	0	0
SPOLU	0	0

g) finančné náklady tr. 56

Názov	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Úroky	0	0
Ostatné finančné náklady	293.70	291.70
SPOLU	293.70	291.70

h) mimoriadne náklady tr. 57: 0

i) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov tr. 58

Názov	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Náklady z odvodu príjmov	3911.53	3985.50
SPOLU	3911.53	3985.50

Čl. VI
Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

-

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

-

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

-

Čl. IX
**Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov
a iných orgánov účtovnej jednotky**

-

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

-

Čl. XI
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet Materskej školy Králiky bol schválený Obecným zastupiteľstvom Obce Králiky dňa 12. 12. 2017 uznesením číslo 217/2017 :

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017
Prijmy	celkom:	1920.00	1920.00	3985.50
z toho	bežné	1920.00	1920.00	3985.50
	kapitálové	0.00	0.00	0.00
	finančné operácie	0.00	0.00	0.00
Výdavky	celkom:	57863.00	57863.00	58469.14
z toho	bežné	57863.00	57863.00	58469.14
	kapitálové	0.00	0.00	0.00
	finančné operácie	0.00	0.00	0.00

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

-

