

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo účtovnej jednotky	Horná 11, 900 81 Šenkvice
IČO	42135591
Dátum zriadenia	Materská škola bola zriadená k 01.01.2009 obecným zastupiteľstvom konaného dňa 29.05.2008 uznesením č. 5-III./OZ/2008
Spôsob zriadenia	Materská škola bola zriadená na základe Zriaďovateľskej listiny zo dňa 04.09.2008 (Dodatok č. 1 zo dňa 12.01.2009, Dodatok č. 2 zo dňa 14.09.2010, Dodatok č. 3 zo dňa 15.12.2016 a Dodatok č. 4 zo dňa 30.05.2017)
Názov zriaďovateľa	Obec Šenkvice
Sídlo zriaďovateľa	Nám. G. Kolinoviča 5, 900 81 Šenkvice
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	Hlavnou činnosťou, základným účelom a predmetom činnosti Materskej školy v Šenkviaciach ako rozpočtovej organizácie Obce Šenkvice je zabezpečovať výchovu a vzdelávanie detí predškolského veku, dopĺňať rodinnú výchovu a výchovno-vzdelávaciu činnosť zameranú na všestranný rozvoj osobnosti dieťaťa, pričom súčasťou predškolskej výchovy je aj príprava dieťaťa na povinnú školskú dochádzku.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Monika Khúlová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Janka Budzáková
Funkcia	zástupkyňa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34

- počet vedúcich zamestnancov	2
-------------------------------	---

Organizačná štruktúra zamestnancov účtovnej jednotky:

- riaditeľka školy
 - zástupkyňa riaditeľky školy
 - prevádzkoví zamestnanci
 - pedagogickí zamestnanci
 - ekonómka
 - personalistka
 - hospodárka
 - vedúca školskej jedálne
 - hlavná kuchárka
 - kuchárka
 - pomocná kuchárka

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 majetku a záväzkov

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 očakávanej 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	¼
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 2.400,00 Eur, 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 35,00 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia 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 podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

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).

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 nebol v roku 2018 žiaden pohyb dlhodobého majetku t.j. neboli vykázané žiadne prírastky ani úbytky na účtoch 021, 022, 031.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budovy – Materská škola, Horná ul. Materská škola, Záhradná ul.	Budovy Materskej školy na Hornej aj Záhradnej ul. sú poistené zriaďovateľom v UNIQA poisťovňa, a.s.	

Zriaďovateľ Obec Šenkvice má poistený celý svoj majetok, kde patria aj budovy obidvoch Materských škôl v celku. Druh poistenia : požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, krádež a lúpež a voda z vodovodných zariadení.

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	2297,02
Budovy, stavby	759388,14
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	27899,18
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	789584,34

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 : Organizácia netvorila opravné položky k zásobám.

2. Pohľadávky

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

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

Textová časť k tabuľke č.3 : Organizácia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka organizácia vykazuje na účet 315 – ostatné pohľadávky (preplatky na energiách)

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- ostatné pohľadávky (preplatky na energiách)	1977,80	1123,39	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 : Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka organizácia vykazuje na účet 315 – ostatné pohľadávky (preplatky na energiách)

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- ostatné pohľadávky (preplatky na energiách)	1123,39	1977,80
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:		
poistné	37,58	335,97
predplatné	14,00	14,00
za internet	16,50	
za softvér	74,88	
vodné	27,36	
nevýčerpané prostriedky na PU školskej jedálne, odvedené na konci roka zriaďovateľovi	8438,60	
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zostatok 2017	17355,10					Výsledok hospodárenia z r. 2017 bol

Materská škola, Horná 11, 900 81 Šenkvice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

						preúčtovaný v r. 2018 na účet 428-Nevysporiadaný výsledok hospodárenia v zmysle postupov účtovania.
Zostatok 2018					1731,84	Výsledok hospodárenia z r. 2018 bude v r. 2019 preúčtovaný na účet 428-Nevysporiadaný výsledok hospodárenia v zmysle postupov účtovania

1. 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 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu		
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	4142,09	7486,36
- záväzky voči zamestnancom	19918,16	18542,68
- záväzky voči poisťovniam	14804,85	11900,93
- záväzky voči daňovému úradu	2541,39	2179,59
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky – zrážky zo mzdy	224	382,26
- ostatné záväzky (preddavky za stravné a režijné náklady v ŠJ)	3364,25	3455,36
- záväzky zo sociálneho fondu	1130,86	896,83

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

Textová časť k tabuľke č.8 : Organizácia v tabuľke č. 8 uvádza záväzky podľa doby splatnosti do jedného roku. Jedná sa o záväzky z účtov 321, 324, 379, 331, 336 a 342 a záväzky dobou splatnosti od jedného do piatich rokov, tu sa jedná o záväzky zo sociálneho fondu.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	4142,09	7486,36
- záväzky voči zamestnancom	19918,16	18542,68
- záväzky voči poisťovniam	14804,85	11900,93
- záväzky voči daňovému úradu	2541,39	2179,59
- ostatné záväzky – zrážky zo mzdy	224	382,26
- ostatné záväzky (preddavky za stravné a režijné náklady v ŠJ)	3364,25	3455,36
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1130,86	896,83
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- strava	40819,03	0,00
- réžijné náklady	10207,22	0,00
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- od zriaďovateľa na prevádzku	435995,46	0,00
- vlastné príjmy – školné	28411,00	0,00
- vlastné príjmy – réžijné náklady	12874,92	0,00
- vlastné príjmy – stravné	42383,20	0,00
- vlastné príjmy – preplatky na zdravotnom poistení	1415,12	0,00
- vlastné príjmy – preplatky na energiách	1235,77	0,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	12883,44	0,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na predškolákov	9431,18	0,00
- prenesené zo ŠR z roku 2017	886,38	0,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:		
- školné	28411,00	0,00
- preplátok na energiách	1235,77	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 626189,49 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 557975,98 €.

Nárast výnosov roku 2018 oproti roku 2017 bol spôsobený zvýšením jednotlivých položiek.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 10317,56 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 522315,47 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 12883,44 € (účet 692)
- tržby pre predaja služieb vo výške 51026,25 (účet 602)
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (školné, preplatky) vo výške 29646,77 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:		
- spotreby potravín	40819,03	0,00
- interiérové vybavenie	7996,44	0,00
- výpočtová technika	996,36	0,00
- prevádzk.stroje,príst.,zar.,technika	2881,51	0,00
- všeobecný materiál	5322,95	0,00
- knihy, časopisy, noviny, učebné pomôcky	4196,52	0,00
- ostatné	67,64	0,00
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	4738,52	0,00
- voda	1579,22	0,00
- plyn	12295,72	0,00
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		

Materská škola, Horná 11, 900 81 Šenkvice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

- oprava interiérové vybavenia, výpočt.techniky, softvéru, prev.strojov	2747,70	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu	49,80	0,00
-		
518 - Ostatné služby z toho:		
- poštové služby	26,55	0,00
- telekomunikačné služby	3148,23	0,00
- softvér a licencie	399,80	0,00
- nájomné budov, priestorov a objektov	1307,66	0,00
- školenia, kurzy, semináre...	109,00	0,00
- všeobecné služby	3194,17	0,00
- všeobecné služby – účtovnícke služby	1440,00	0,00
- všeobecné služby – stočné obce	1341,69	0,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	311209,62	0,00
524 - Zákonné sociálne náklady	106638,61	0,00
525 - Ostatné sociálne náklady	3282,82	0,00
527 - Zákonné sociálne náklady	9416,28	0,00
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- správny poplatok za výrub stromov	100,00	0,00
- odpady	474,24	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	12883,44	0,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- úrazové poistenie a poistenie zodpovednosti	1754,09	0,00
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov – školné	28411,00	0,00
- predpis odvodu príjmov – režijné náklady	12874,92	0,00
- predpis odvodu príjmov – preplatky na ZP	1415,12	0,00
- predpis odvodu príjmov – preplatku na energiách	1235,77	0,00
- predpis odvodu príjmov- stravné	42383,20	0,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	1123,39	0,00
h) ostatné náklady		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60,32	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 627921,33 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 540620,88 €.

Nárast nákladov roku 2018 oproti roku 2017 bol spôsobený zvýšením jednotlivých položiek.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 311209,62 €
- sociálne náklady vo výške 106638,61 €
- služby vo výške 10967,10 €
- odpisy vo výške 12883,44 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 87443,40 € (účet 588, 589)
- spotrebované nákupy vo výške 62280,45 €
- spotreba energií vo výške 18613,46 €

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.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 8-VI./OZ/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.03.2018 uznesením č. 12-II./OZ/2018
- druhá zmena schválená dňa 28.06.2018 uznesením č. 14-IV./OZ/2018
- tretia zmena schválená dňa 27.09.2018 uznesením č. 9-VI./OZ/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 8-I./N-OZ/2018
-

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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