

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola L. Fullu 2705/8
Sídlo účtovnej jednotky	Topoľčany
IČO	37860585
Dátum zriadenia	1.1.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Topoľčany
Sídlo zriaďovateľa	Topoľčany
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	Poskytuje deťom celodennú predškolskú výchovno-vzdelávaciu starostlivosť a predprimárne vzdelávanie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Slavomíra Šeligová
Funkcia	riaditeľka materskej školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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 nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania .

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, stavby	40 rokov	2,5
Samostatné hnutelné veci a súbor hnutelných vecí	8 – 12 rokov	8,3 – 12,5

Drobný nehmotný majetok od 16,60 Eur do 2 400 €, 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 16,60 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahovom účte.

4. 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Alianz a.s.	2 916,00
Uniqa	1 960,53
Komunálna poisťovňa	2 237 014,50

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	295 204,50

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke -projekt Elektronizácie školstva č. zmluvy 3818.2014, zo dňa 11.6.2014 - interaktívna tabuľa 1 ks - notebook 1 ks - tlačiareň 1 ks	2 916,00

Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
378	060	1 676,13	Denné centrum seniorov
378	060	295,65	Mestské detské jasle

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

- uvedené pohľadávky sú v lehote splatnosti.

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

- pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	
depozit, účet školského stravovania, sociálny fond	16 724,28

2. 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:	3 674,95	146,12
Allianz	55,99	45,19
Pamiko	9,00	9,00
Komunálna poisťovňa	781,66	
Uniqa	25,59	25,56
Slovenská pošta	10,80	10,80
Atlantis System	5,32	5,58
Slovak telekom	20,89	49,99
Stravné – školské stravovanie	2 765,70	

Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	534,08	
Potraviny – školské stravovanie	534,08	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Presun – výsledok hospodárenia za rok 2017: 1 922,25 €
Výsledok hospodárenia	Úbytok – výsledok hospodárenia za rok 2018 : 1 209,50 €
	Presun – výsledok hospodárenia za rok 2017 na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov :- 1 922,25 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Materská škola vykazuje rezervu na odchodné 3 818	2019

3. Záväzky podľa doby splatnosti

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

- jedná sa o záväzky v lehote splatnosti

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

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vo výške 17 700,43 € a so zostatkovou
- dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vo výške 2 337,69 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
záväzky zo SF	2 337,69	1 761,30	zostatok účtu sociálneho fondu
dodávatelia	635,29	898,66	neuhradené faktúry
preddavky	2 765,70	2 540,00	preddavky na stravnom žiakov
ostatné priame dane	960,44	1 154,59	daň zo mzdy – daň. bonus 12/2018
zamestnanci	8 291,66	8 317,41	mzdy 12/2018
zúčt. s org. soc. poist. a zdrav. poist.	5 047,34	4 893,12	povinné odvody do soc. a zdrav. poisťovní

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /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		
- školné	9 645,00	9 375,00
- strava	22 828,36	21 685,56

Materská škola ul. L. Fullu 2705/8, 95501 Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- režijné náklady	1 382,07	
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho: - príspevok na stravovanie zamestnancov	1 293,14	
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 - bežný transfer na materskú školu a školskú jedáleň	243 127,29	200 355,77
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	6 443,00	6 711,89
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na predškôľakov - hmotnú núdzu - UPSVaR	5 282,56 5 238,00 18,00 26,56	5 695,00 5 546,00 149,00
648 - Ostatné výnosy	2 106,10	2 087,59

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 292 110,98 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 248 356,26 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením tarifných miezd na základe nariadenia vlády č. 202/2017 a 366/2016. Na základe zákona č. 523/2004 Z. z. s účinnosťou od 1.1.2018 bolo do rozpočtu zapojené školské stravovanie, čo spôsobilo taktiež nárast výnosov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 5 282,56 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 294 127,29 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 6 443,00 € (účet 692)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	38 816,17	40 623,87
502 - Spotreba energie	17 151,66	18 811,59
b) Služby		
511 - Opravy a udržiavanie	6 216,40	4 143,66
518 - Ostatné služby	6 669,18	3 492,62
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	127 639,67	116 280,77
524 - Zákonné sociálne náklady	43 759,33	38 952,23
527 - Zákonné sociálne náklady	3 274,61	2 925,02
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	350,00	350,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	6 443,00	6 711,89
553 - Tvorba ostatných rezerv - rezerva na odchodné	2 236,00	1 582,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	810,48	1 313,84

Materská škola ul. L. Fullu 2705/8, 95501 Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	37 963,69	12 858,62
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	1 971,78	2 083,40

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 293 319,97 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 250 278,51 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením tarifných miezd na základe nariadenia vlády č. 202/2017 a 366/2016. Na základe zákona č. 523/2004 Z. z. s účinnosťou od 1.1.2018 bolo do rozpočtu zapojené školské stravovanie, čo spôsobilo taktiež nárast nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 127 639,67 €
- sociálne náklady vo výške 47 033,94 €
- ostatné služby vo výške 6 669,18 €
- odpisy vo výške 6 443,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 39 935,47 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Iné	103 313,19	771

Hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	2 916,00	781

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Organizácia nevykazuje.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch. V organizácii nenastali žiadne zmeny v porovnaní s účtovnými výkazmi.

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením uzn. č. 555/21/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28. 6. 2018 uznesením č. 647/26/2018
- druhá zmena schválená dňa 19. 9. 2018 uznesením č. 685/27/2018
- zmena rozpočtovým opatrením primátora mesta č. 4/2018 – primátor zo dňa 3.12.2018

Textová časť k tabuľke č.14

Vyказuje zostatok finančných prostriedkov účtu školského stravovania k 31. 12.2017, ktorý bol zapojený do rozpočtu 2018.

Čl. IX

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.