

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo účtovnej jednotky	Trebišov
IČO	35544619
Dátum zriadenia	1.6.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Trebišov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	zabezpečenie výchovy a vzdelávania detí v predškolskom veku. Súčasťou predškolskej výchovy je aj príprava dieťaťa na povinnú školskú dochádzku. V rámci MŠ je zriadená školská jedáleň na prípravu, výdaj, konzumáciu jedál a nápojov.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Andrea Demková
Funkcia	riaditeľka MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Renáta Grajcárová -zástupkyňa riaditeľky MŠ
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	23
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- počet vedúcich zamestnancov	3

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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Budova bola odpísaná.. V súčasnosti odpisujeme zhodnotenie budovy /vymenená okien, zateplenie budovy/ vykonané v roku 2015. Odpisovanie je zosúladené s postupmi účtovania na základe MÚ MF SR č.MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého 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 začalo odo dňa zaradenia majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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 vždy 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 odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	8	12,5
4	12	8,4
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od .0 Eur do 1000 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 0.Eur do 1000 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

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

Odpisovaná je budova MŠ ktorá, je zaradená v 6 odpisovej skupine a je využívaná rovnomerná odpisová metóda.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Allianz-poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou, prípad škôd spôsobených krádežou	134,24

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	39324,84
Budovy, stavby	62234,90
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	101559,74

Mesačný odpis budovy 142,41 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

Riadok súvahy 35 – zásoby súčet 1333,95 – sú to zásoby sklad ŠJ

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Sklad ŠJ	pre prípad škôd spôsobených krádežou	7,04

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
mzdy zamestnancov za 12/2018 - depozit	26916,59
zostatok sociálny fond	1029,24
účet ŠJ- výdavkový účet	1178,31

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:		
predplatné – IVES	103,57	114,37

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
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1087,16
výsledok hosp. minulých rokov	-3272,82

B Záväzky

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

Textová časť k tabuľke č.8 záväzky tvoria :zostatok finančných prostriedkov na sociálnom fonde a .mzdy za 12/2018, na účte 321 sú predpísané neuhradené faktúry ,ktoré prišli v do 15.1.2019 za mesiac december

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

záväzky sociálneho fondu	1029,24
ostatné priame dane	1656,03
zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	9800,27
Zamestnanci	14606,96
Iné záväzky /379/	3303,94
dodávateľia	3346,89

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	16095	15360
- strava, réžia	630,35	529,30
- vrátky ZP*	1619,42	3069,17
- poplatky za stravné v SJ	25715,36	91,60
-	0	0
-	0	0
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	377707,61	310337,82
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	1708,92	1708,92
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		

Materská škola, ul. Komenského 1964/11, Trebišov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

648 - Ostatné výnosy	1619,42	3899,54
-		

- z toho vrátky ZP za zamestnanca 830,37 €

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	40381,94	30357
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	6779,07	7920,42
- voda	1653,89	1940,70
UK teplo	18695,60	16921,50
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	9242,30	1605,53
- oprava xxx		
512 - Cestovné	53	26,20
518 - Ostatné služby	10304,13	6948,18
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	214025,96	198101,35
524 - Záonné sociálne náklady	78054,32	72614,46
527 - Záonné sociálne náklady	4539,96	3528,62
d) dane a poplatky		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		1708,92
- odpisy z vlastných zdrojov	1708,92	
- odpisy z cudzích zdrojov		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	560,20	494,70
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	44317,92	19050,16
- predpis odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	117,65	79,20
-		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch je vedená inventúra.

1. Iné aktíva a iné pasíva

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

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:

- Oznámenie zo dňa 4.1.2018 – rozpis pridelených finančných prostriedkov na rok 2018-uznesenie MsZ č.118/2017 zo dňa 11.12.2017
- Oznámenie z 30.1.2018 – Oznámenie – rozpis pridelených finančných prostriedkov na rok 2018
- Programový rozpočet na rok 2018 – rozpočtové opatrenie č.4 zmeny rozpočtu zo dňa 3.4.2018
- Programový rozpočet na rok 2018 – rozpočtové opatrenie č. 9 zo dňa 17.8.2018
- Programový rozpočet na rok 2018 – rozpočtové opatrenie č. 10 zo dňa 17.9.2018
- Programový rozpočet na rok 2018 – rozpočtové opatrenie č.12 zo dňa 30.12.2018
- programový rozpočet na rok 2018 – rozpočtové opatrenie č. 13 zo dňa 31.12.2018

Oznámenie rozpisu schváleného programového rozpočtu na rok 2019 – uznesenie MsZ č. 19/2018 zo dňa 19.12.2018

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.