

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Centrum II 72, Dubnica nad Váhom
Sídlo účtovnej jednotky	Dubnica nad Váhom
IČO	37920332
Dátum zriadenia	1.9.1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom
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	Výchovno-vzdelávacia činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Viera Polakovičová
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	41 5

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.

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 prehodnotí odpisový plán konkrétného 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	8,3%
5	20	5%
6	40	2,5%

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 100 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 33 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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 |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti.

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 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 je vykázaný prírastok v sume 31 713,74 EUR – boli zrekonštruované svietidlá na obidvoch pracoviskách za cenu 26 360,54 EUR a bola zaradená preliezačka MIDI v sume 5 353,20 EUR darovaná od Občianskeho združenia Naše deti. Za sumu 38 740,01 EUR bola zrealizovaná ventilácia v kuchyniach.

b) **poistenie** dlhodobého hmotného majetku je realizované prostredníctvom mesta.

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	1 284 218,17

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 - interaktívne tabule, notebooky, tlačiarne z projektu	8 748.-

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

V pohľadávkach s dobou splatnosti do jedného roka je zahrnutý dobropis z vyúčtovania plynu za rok 2018 v sume 368,47 EUR a elektrickej energie za december 42,48 EUR.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	45 907,38	53 844,64

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu:	3 598,75	3 335,80
z toho: Poplatok za MŠ 1/19		3 155.-
Prístup VIS pre ŠJ		49.-
Portál VSSR		82,06
Webhosting		41,50
Príjmy budúcich období spolu:	573,43	
z toho:		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je – 4 435,13 EUR.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Pre rok 2019 sme vytvorili rezervu na odchodné vo výške 2 570.- EUR. Rezervu z predchádzajúceho roku 1 942.- EUR sme nepoužili, bola zrušená.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

V krátkodobých záväzkoch sú uvedené záväzky voči dodávateľom, prijaté preddavky od stravníkov, nevyplatené mzdy za mesiac december a odvody do poisťovní, preddavky na daň a príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie. Záväzok zo sociálneho fondu je uvedený v dlhodobých záväzkoch.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	977,24	982,54
- záväzky zo sociálneho fondu	977,24	982,54
Krátkodobé záväzky z toho:	50 991,85	56 385,34
- záväzky voči dodávateľom	4 749,49	2 536,39
- záväzky voči zamestnancom	22 389,76	26 106,48
- záväzky voči poisťovniam	14 717,04	17 298,45
- záväzky voči daňovému úradu	2 347,97	3 110,85
- ostatné záväzky	3 853,16	4 025,37
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu:	3 435,00	8 396,66
z toho: poplatky za MŠ za 1/19	3 435,00	3 155,00
zostatková hodnota darovanej preliezačky MIDI		5 241,66

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	114 140,56	112 177,81
- Školné	39 403,70	37 308,06
- Réžia ŠJ	10 842,02	10 714,14

Materská škola Centrum II 72, Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- strava	63 894,84	64 177,45
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	0	0
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) 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	581 349,66	707 644,23
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	42 069,90	43 178,86
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	11 494,24	12 724,34
- bežný transfer – dotácia predškolákov v MŠ, príspevok na hmotnú núdzu, príspevok z ÚPSVaR a PASA		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		111,54
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	1 428,86	4 039,27
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 648,00	1 942,00
- Zamestnanecké pôžitky - odchodné		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	88 426,12	91 517,27
502 - Spotreba energie	37 533,14	36 769,40
- elektrická energia		5 211,82
- voda		1 006,45
- plyn		879,53

Materská škola Centrum II 72, Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- teplo		29 744,72
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	14 776,27	76 707,94
- Výmena dlažby vonkajšie schody		2 209,72
- Oprava umyvárak a soc. zariadení		55 011,17
- Výmena zdravotníckej techniky		8 903,20
- Oprava omietok, maľby kuchyne		2 906,36
- Obloženie kuchyniek C I		4 800,00
- Údržba výpočtovej techniky		949,32
- Údržba stravovacích zariadení		466,72
- Údržba kancel. strojov a prístrojov		438,20
- Opravy a údržba kosačiek		374,60
512 - Cestovné	115,48	128,57
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	7 542,92	14 040,32
- Stočné		1 057,13
- Dažďová voda		1 844,75
- Dezinfekcie, čistenie		867,95
- Revízie		1 720,50
- Telefóny a internet		1 408,64
- Ročná kontrola detských ihrísk		419,52
- Pracovná zdravotná služba		172,80
- Výmena podlahovej krytiny C I		2 086,99
- Vodoinštalačné práce		1 284,14
- Odvoz kuchynského odpadu		337,65
- Tepovanie kobercov		786,95
- Deratizácia		365,32
- Poistné úrazy detí		294,74
- Školenia a semináre		710,80
- Elektroinštalačné práce		364,04
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	359 222,99	404 274,97
524 - Záonné sociálne náklady	124 693,04	140 167,41
527 - Záonné sociálne náklady	13 699,96	14 018,60
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 280,54	1 280,54
- Poplatok za komunálny odpad		1 280,54
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	42 069,90	43 290,40
- odpisy z vlastných zdrojov	42 069,90	43 178,86
- odpisy z cudzích zdrojov		111,54
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 942,00	2 570,00
- zamestnanecké pôžitky - odchodné		2 570,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		0
568 - Ostatné finančné náklady	892,20	860,70
- bankové poplatky		860,70
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom		

Materská škola Centrum II 72, Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

verejnej správy - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	51 319,60	52 914,90
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	573,43	410,95
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	478,21	229,68
549 - Manká a škody -		
j) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch vedíme drobný majetok a knihy v operatívnej evidencii v hodnote 193 739,92 EUR.

Čl. VII

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:

Príjmy rozpočtu tvorili poplatky za materské školy, dobropisy za energie a preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

Naša organizácia hospodárila s pridelenými finančnými prostriedkami efektívne v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách. Výdaje tvorili náklady na mzdy, odvody do poisťovní, energie, opravu a udržiavanie budov, služby a materiál.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 155/2017. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena dňa 15.2.2018 úprava PK - predškolači
- druhá zmena dňa 15.3.2018 dobropisy, kontajner, zapojenie zostatku účtu ŠJ
- tretia zmena dňa 19.6.2018 kapitálové výdaje
- štvrtá zmena dňa 30.6.2018 dobropisy
- piata zmena dňa 30.9.2018 kapitálové výdaje
- šiesta zmena dňa 31.12.2018 úprava PK a preplatky z RZ ZP

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.