

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo účtovnej jednotky	J. Kráľa 1592/1, 900 31 Stupava
IČO	31813011
Dátum zriadenia	1.1.2003
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Stupava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1/24
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Predškolské vzdelanie podľa platných predpisov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Alena Požgayová
Funkcia	riaditeľka

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Bc. Jarmila Koreňová zástupca riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	30
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Školská jedáleň

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka 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 a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) 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.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

f) záväzky	menovitou hodnotou
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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 konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	16,67
2	8	12,5
3 a 4	20	5
5 a 6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400,- €, 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 50,- Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

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.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

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) V priebehu roka 2019 bol znížený dlhodobý hmotný majetok o vyradenie univerzálneho stroja na zeleninu v čiastke 1831,26 eur.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluvné poistenie majetku a zodpovednosť za škodu	822,23

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	485536,31

B Obežný majetok

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

1. Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy- Krátkodobé pohľadávky nedoplatky na stravnom v čiastke 163,05 eur.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	060	163,05	Nedoplatky stravného

- b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4- Iné pohľadávky-krátkodobé r. súvahy 060 -čiastka 3,96 eur prečerpanie prostriedkov na BÚ k 31.12.2018. Zostatok k 31.12.2019 bez zostatku.

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 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	253,46	982,81
381 001- vopred zaplatené poisťné	213,86	232,75
381 002-vopred zaplatené predplatné	39,60	33,60
381 880-preplatky na stravnom	0	716,46

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH min.r.	148,98	-391,10			-242,12	
Výsledok hospodárenia za účtov. obdobie	-391,10	787,98	-391,10		787,98	

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8 Záväzky dlhodobé tvoril zostatok na účte SF, záväzky krátkodobé voči dodávateľom a zamestnancom, SP, ZP a DÚ-mzdy za mesiac december 2019.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku		Opis
	K 31.12.2019	k 31.12.2018	
Záväzky voči zamestnancom	19266,92	18989,13	Mzdy XII./19
Zúčtovanie so SP a ZP	11833,81	11669,41	Odvody do SP a ZP XII./19
Ostatné priame dane	2535,22	2666,02	Odvod dane na DÚ za XII./19
Záväzky zo SF	1048,07	841,06	Dlhodobé záväzky zo SF
Dodávatelia 321	565,73	364,54	Neuhradené FA v dobe splatnosti

C. Bankové úvery

a) bežné bankové úvery-tabuľka č.9 K 31.12.2018 bol prečerpaný zostatok na BÚ o 3,96 eur. K obdobiu 31.12.2019 bez zostatku.

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období – ÚJ nemá obsahovú náplň

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 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	26768,90	26906,40
- strava	41301,63	30084,25
- réžia ŠJ	4297,62	4512,15
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	493573,13	522082,58
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce,	11002,44	11002,44
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	11448,45	13053,60
- bežný transfer na predškolákov		
-		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	54285,56	52895,54
502 - Spotreba energie spolu	20382,74	21817,89
- elektrická energia	2992,27	3565,00
- plyn	4626,14	3170,00
- tepelná energia	10532,76	12965,88
- vodné	2231,57	2117,01
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	10335,32	2136,59
512 – Cestovné náhrady	108,04	78,35
518 - Ostatné služby -	6086,06	5205,15
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	291755,92	331972,29
524 - Záonné sociálne náklady	102427,79	115850,43
527 - Záonné sociálne náklady	11483,05	11554,32
d) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady -	3051,66	3237,01
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	77716,48	62992,82
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0	0
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	2280,00	2364,00
551 – Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov zriaďovateľa	11002,44	11002,44

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku		Forma zabezpečenia
	K 31.12.2018	K 31.12.2019	
Drobný majetok	100283,16	100895,79	771/791

Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13 Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 31.01.2019 uznesením č.15/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2019 v zmysle VZN ZH časť VII.§20
- druhá zmena schválená dňa 25.04.2019 uznesením č. 63/2019
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2019 v zmysle VZN ZH časť VII.§20
- štvrtá zmena schválená dňa 19.09.2019 uznesením č.150/2019
- piata zmena schválená dňa 31.12.2019 v zmysle VZN ZH časť VII.§20

Čl. VIII.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.