

MATERSKÁ ŠKOLA KONIARKOVA, KONIARKOVA 9

Koniarkova 9, 831 07 Bratislava 36

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31.12.2019 - textová časť

ČI. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky:	Materská škola Koniarkova
Sídlo účtovnej jednotky:	Koniarkova 9, 831 07 Bratislava
IČO:	42 44 74 70
DIČ:	2120107264
Dátum zriadenia:	01.09.2015, elokované pracovisko od 01.09.2018
Spôsob zriadenia:	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky:	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
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:	Predprimárne vzdelávanie – ŠVP ISCED 0
-----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca / Funkcia:	Andrea Vajdová, riaditeľka školy – od 01.05.2018
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:	22,8
Počet zamestnancov účtovnej jednotky k 31.12.2019, z toho počet vedúcich zamestnancov	21 2

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka bola zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcim právnymi predpismi. **áno** **nie**

2. Zmena 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 (DNM) nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok (DHM) nakupovaný	obstarávacou cenou
c) DNM a DHM získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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. Odpisovanie majetku sa riadi smernicou o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku materskej školy.

Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú podľa odpisovaného plánu na celé eurá nahor.

Materská škola pri odpisovaní používa metódu rovnomerného odpisovania. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis
1	4	1/4.
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

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 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 mestskej časti.

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)

Na účte **028 10 – Drobný dlhodobý hmotný majetok** bol v roku 2019 zaznamenaný pohyb na strane prírastkov v celkovej hodnote **1 530,00 €**:

Do majetku materskej školy bol v roku 2019 zaradený majetok:

- Inventárne číslo 2019/EŠ/DDH/001 – **Interaktívna tabuľa** v obstarávacej cene **1 530,00 €**

Na ostatných majetkových účtov nebol v roku 2019 zaznamenaný žiaden pohyb

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Poistenie nehnuteľného majetku je zabezpečené zo strany zriaďovateľa. Materská škola nemá poistený hnutel'ný majetok.

c) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky:

Majetok, ku ktorému <u>má</u> účtovná jednotka <u>vlastnícke právo</u>	Suma v Eur v roku	
	2019	2018
Stavby	4.696,27	4.696,27
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	14.635,20	14.635,20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	8.551,60	7.021,60
Majetok v <u>správe</u> účtovnej jednotky	Suma v Eur v roku	
	2019	2018
Pozemky	116.331,29	116.331,29
Stavby	948.273,13	948.273,13

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	37,34	Za stravné
Spolu		37,34	

Materská škola eviduje pohľadávky za stravné.

b) Pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č. 4

c) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 084 súvahy) - tabuľka č. 4

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** (NBO) a **príjmov budúcich období** (PBO):

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	OBRATY MD	OBRATY D	Zostatok k 31.12.2018
381 - Náklady budúcich období, z toho:	111	304,10	641,79	304,10	641,79
Komentár k zákonu o odmeňovaní zamestn...		238,56	253,85	238,56	
Predplatné časopisov "Adamko" a "Včielka"		43,60	42,60	43,60	
Internet 01/2019		21,94	21,94	21,94	
Služba mail go24, mailbox – 01.01.-30.11.2020			323,40		
Spolu		304,10	641,79	304,10	641,79

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie (VI) - tabuľka č. 5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek VI, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-172,57 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4.421,82 €

B. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti - tabuľka č. 8

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

b) **Významné krátkodobé záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy, napr.:

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku k:		Opis
		31.12.2019	31.12.2018	
Dodávateľské faktúry	152	2.617,62	4.508,83	
Prijaté preddavky	154	3.747,51	3.125,24	
Ostatné záväzky	155			
Nevyfakturované dodávky	156	87,23	100,62	nevyfakturované dodávky
Zamestnanci	163	16.575,02	15.410,27	mzdy za 12/2019
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	165	10.719,68	9.512,96	poistné za 12/2019
Ostatné priame dane	167	2.265,84	1.770,58	daň z príjmov za 12/2019
Krátkodobé záväzky spolu		36.012,90	34.428,50	

2. Časové rozlíšenie

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia (riadok súvahy 180) - **výdavkov budúcich období** a **výnosov budúcich období (VBO)**:

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu:	181	0,00	0,00
VBO spolu, z toho napr.:	182	5.832,92	7.177,90
VBO v roku 2019 úhrada školného a réžie na rok 2020		1.248,54	1.151,40
Zúčtovanie DHM z iných zdrojov		4.584,38	6.026,50

b) Informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384:

Účet číslo	Inventarizovaný účet	Stav záväzku k 31.12.2018	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do VBO	Stav záväzku k 31.12.2019
Zúčtované do výnosov z prijatých KAPITÁLOVÝCH transferov (účet 692, 698)						
384 10	VBO – darovaný DHM (detské zostavy do areálu škôlky)	-5.229,70		1.124,40		-4.105,30
384 19	VBO – DDHM (interaktívna tabuľa) – dotácia BSK	0,00		20,92	500,00	-479,08
384 20	VBO – DDHM (notebooky)	-796,80		796,80		0,00
384 xxx	SPOLU 384 xxx - kapitálové transfery	-6.026,50	0,00	1.942,12	500,00	-4.584,38

Či. v
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur k:		Suma v Eur k:	
	31.12.2019		31.12.2018	
60 - Tržby za vlastné výrobky a tovar	7 287,34		2 002,66	
601 - Tržby za vlastné výrobky				
602 - Tržby z predaja služieb, napr.:		7 287,34		2 002,66
61 - Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00		0,00	
62 - Aktivácia:	0,00		0,00	
63 - Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov spolu:	38 208,64		26 188,43	
633 - Výnosy z poplatkov:		38 208,64		26 188,43
64 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu:	0,00		0,00	
65 - Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia spolu:	0,00		0,00	
66 - Finančné výnosy spolu:	0,00		0,00	
662 - Úroky				
67 - Mimoriadne výnosy spolu:	0,00		0,00	
67x - Mimoriadne výnosy				
68 - Výnosy z transferov a rozpočt. príjmov v štátnych RO a PO spolu:	0,00		0,00	
69 - Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC spolu:	476 909,44		358 701,14	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v RO zriadených obcou..., v tom:		430 306,80		322 011,14
<i>- bežný transfer na originálne kompetencie - zúčtovanie</i>	<i>430 306,80</i>		<i>322 011,14</i>	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v RO zriadených obcou..., v tom:		28 087,44		25 915,60
<i>- zúčtovanie transferov vo výške odpisov</i>	<i>28 087,44</i>		<i>25 915,60</i>	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR, napr.:		16 594,00		8 834,00
<i>- bežný transfer na prenesený výkon - predškolská výchova</i>	<i>10 252,00</i>		<i>8 834,00</i>	
<i>- bežný transfer zo ŠR - dotácia na stravu</i>	<i>6 342,00</i>		<i>8 834,00</i>	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		1 921,20		1 940,40
<i>- zúčtovania kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy</i>	<i>1 921,20</i>		<i>1 940,40</i>	
Spolu		522 405,42		386 892,23

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur k:		Suma v Eur k:	
		31.12.2019		31.12.2018
50 - Spotrebované nákupy:		61 044,82		61 579,67
501 - Spotreba materiálu, napr.:		46 639,23		50 737,77
- potraviny výdajnej ŠJ	30 489,49		9 412,26	
- hračky a didaktické pomôcky	3 962,34		7 446,43	
- iná spotreba materiálu	6 161,47		4 865,26	
- spotreba na predškolskú výchovu	1 095,20		2 869,08	
- na opravy MŠ	108,64		182,13	
- spotreba - drobný majetok	4 822,09		25 962,61	
502 - Spotreba energie, napr.:		14 405,59		10 841,90
- voda	1 553,57		1 163,94	
- plyn	5 673,54		6 173,45	
- elektrická energia	2 998,85		3 504,51	
- energie elokované pracovisko	4 179,63		3 504,51	
51 - Služby spolu:		8 293,46		10 200,42
511 - Opravy a udržiavanie, napr.:		1 009,17		1 889,04
- oprava a udržiavanie budov	671,17		1 792,12	
- oprava a udržiavanie ostatné	338,00		96,92	
512 - Cestovné				
513 - Náklady na reprezentáciu		36,29		21,38
518 - Ostatné služby, napr.:		7 248,00		8 290,00
- telekomunikačné služby	864,87		751,09	
- monitorovanie	590,40		590,40	
- revízie	1 729,86			
- ostatné služby	4 062,87		6 948,51	

Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur k:		Suma v Eur k:	
	31.12.2019		31.12.2018	
52 - Osobné náklady:		373 718,23		257 587,22
521 - Mzdové náklady		269 591,44		183 862,85
524 - Záonné sociálne poistenie		93 201,74		63 342,18
527 - Záonné sociálne náklady		10 925,05		10 266,22
528 - Ostatné sociálne náklady				115,97
53 - Dane a poplatky spolu:		1 150,24		1 002,45
538 - Ostatné dane a poplatky, napr.:		1 150,24		1 002,45
- odvoz odpadu	1 150,24		912,45	
- ostatné dane a poplatky			90,00	
54 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:		0,22		4,99
544 - Zmluvné pokuty a penále, úroky		0,22		4,99
55 - Odpisy, rezervy a opravné položky z prev. a finančnej činnosti a zúčtovanie ČR:		30 008,80		27 856,00
551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku		30 008,80		27 856,00
- odpisy dlhodobého hmotného majetku	26 412,00		26 412,00	
- odpisy drobného DHM	3 596,80		1 444,00	
56 - Finančné náklady:		401,60		486,71
568 - Ostatné finančné náklady		401,60		486,71
57 - Mimoriadne náklady:		0,00		0,00
58 - Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov:		43 366,23		27 789,85
588 - Náklady z odvodu príjmov		43 366,23		27 789,85
Spolu		517 983,60		386 507,31

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet mestskej časti Bratislava-Vajnory na rok 2019 prognózy na roky 2020 a 2021 bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 14. februára 2019 uznesením č. 32/2019. Súčasťou rozpočtu bol aj rozpočet rozpočtových organizácií, teda aj Materskej školy Koniarkova.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.06.2019 uznesením č. 67/2019,
- druhá zmena schválená dňa 19.09.2019 uznesením č. 79/2019,
- tretia zmena schválená dňa 20.11.2019 uznesením č. 91/2019,
- štvrtá zmena schválená dňa 18.12.2019 uznesením č. 106/2019.

Čl. VII

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.

V Bratislave, dňa 31.03.2020

Ing. Mária Poráziková
osoba zodpovedná za vypracovanie

Andrea Vajdová
riaditeľka materskej školy