

Poznámky k 31.12.2019

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	Zriaďovateľská listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom
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	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 majetku a záväzkov

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 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	8,3%
5	20	5%
6	40	2,5%

Drobný nehmotný majetok s obstarávacou cenou od 1 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 s obstarávacou cenou od 1 Eur do 33 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby materiálu.

Drobný dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou od 33 Eur do 1 700 Eur, ktorého použiteľnosť je dlhšia ako jeden rok, sa účtuje do nákladov na účty triedy 5 a na podsúvahové účty.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu netvorila opravné položky.

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok tvoria:

- nehmotný majetok
- pozemky
- budovy a stavby
- samostatné hnutelné veci

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Materská škola Centrum II 72, Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 33 962,52 €, ktorý vznikol zaradením majetku – dvoch konvektomatov a jednej umývačky riadu za 3 049.- € do užívania.

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 /RO,PO/	1 267 513,48

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 **dobu 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 2019 v sume 506,76 EUR.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	68 623,07	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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 417,59	3 335,80
- Poplatok za MŠ 1/20	3 045.-	3 155.-
- Prístup VIS pre ŠJ	49.-	49.-
- Portál VSSR	82,06	82,06
- Webhosting	18,50	41,50
- poistné úrazy detí	210,61	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je 3 537,89 EUR.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Pre rok 2020 sme vytvorili rezervu na odchodné vo výške 4 310.- EUR. Rezerva z predchádzajúceho obdobia vo výške 2 570.- EUR nebola použitá, bola zrušená.

2. Závazky 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, príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie a preddavky na daň. Záväzok zo sociálneho fondu je uvedený v dlhodobých záväzkoch.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	62 170,37	57 367,88
- záväzky zo sociálneho fondu	1 513,25	982,54
Krátkodobé záväzky z toho:	60 657,12	56 385,34
- záväzky voči dodávateľom	3 291,71	2 536,39
- záväzky voči zamestnancom	30 501,56	26 106,48
- záväzky voči poisťovniam	20 524,49	17 298,45
- záväzky voči daňovému úradu	4 270,54	3 110,85
- ostatné záväzky	25,74	4 025,37
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu	13 311,30	8 396,66
z toho: poplatky za MŠ 1/20	3 045,00	3 155,00
- zostatková hodnota darovanej preliezačky MIDI	4 795,50	5 241,66

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	102 566,14	112 177,81
- školné	35 299,60	37 308,06
- réžia ŠJ	10 809,57	10 714,14
- strava	54 116,36	64 177,45
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		

Materská škola Centrum II 72, Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho: -		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
622 - Aktívacia vnútroorganizačných služieb z toho: -		
624 - Aktívacia DHM z toho: -		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho: - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -		
633 - Výnosy z poplatkov z toho: - správne poplatky - KO a DSO -		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho: - predaj akcií -		
662 - Úroky z toho: -	70,02	0
668 - Ostatné finančné výnosy z toho: -		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho: -		
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 z toho: - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	753 966,69	707 644,23
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	50 221,05	43 178,86
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na -	30 574,80	12 724,34
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	446,16	111,54
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		

Materská škola Centrum II 72, Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	1 280,53	4 039,27
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	2 570,00	1 942,00
- Zamestnanecké pôžitky - odchodné		

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	102 964,62	91 517,27
-		
502 - Spotreba energie z toho:	37 349,88	36 769,40
- elektrická energia	5 301,41	5 211,82
- voda	1 149,43	1 006,45
- plyn	873,24	879,53
- teplo	30 025,80	29 744,72
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	26 489,55	76 707,94
- renovácia vnútorných dverí	12 571,56	
- výmena rozvádzačov	6 916,08	
- údržba pieskovísk	2 810,00	
- údržba výpočtovej techniky	1 466,82	
- údržba stravovacích zariadení	182,40	
- údržba kancel. strojov a prístrojov	298,08	
512 – Cestovné	277,56	128,57
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
-		
518 - Ostatné služby z toho:	12 581,49	14 040,32
- Telefóny, internet	1 393,68	
- Stočné	1 314,85	
- Školenia a semináre	541,00	
- Odvoz smetí	506,00	
- Dažďová voda	1 849,72	
- Dezinfekcie, čistenie	969,18	
- Revízie	2 744,70	
- Ročná kontrola detských ihrísk	419,52	
- Pracovná zdravotná služba	172,80	
- Poistné úrazy detí	315,91	
- Výkon zodpovednej osoby	619,20	
- Tepovanie kobercov a ležadiel	969,18	
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	467 561,20	404 274,97
524 - Záonné sociálne náklady	161 938,74	140 167,41
525 - Ostatné sociálne náklady	8 650,06	7 071,53
527 - Záonné sociálne náklady	15 806,54	14 018,60
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1 123,55	1 280,54
- poplatok za komunálny odpad	1 123,55	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	50 667,21	43 290,40
- odpisy z vlastných zdrojov	50 221,05	43 178,86
- odpisy z cudzích zdrojov	446,16	111,54
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	4 310,00	2 570,00
-		

Materská škola Centrum II 72, Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho: -		
562 - Úroky z toho: -		
568 - Ostatné finančné náklady z toho: -	431,90	860,70
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho: -		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho: - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	47 967,62	52 914,90
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	506,76	410,95
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: -		
542 - Predaný materiál z toho: -		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -		
546 - Odpis pohľadávky z toho: -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -		
549 - Manká a škody z toho: -		
j) dane z príjmov	13,25	
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch vedieme drobný majetok a knihy operatívnej evidencie v hodnote 206 597,35 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 materskú školu, dobropisy za energie, poplatky za stravné a réžie zo stravovania.

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

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 28.2.2019 uznesením č. 14/2019

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena k 31.3.2019 – rozpočtovým opatrením č.1 zo dňa 31.3.2019 úprava PK – predškolači, dotácia na stravu, zapojenie zostatku účtu ŠJ a dobropisy z 2018
- 2. zmena k 30.6.2019 – rozpočtovým opatrením č.4 zo dňa 30.6.2019 – zapojenie vratky zo SP
- 3. zmena k 30.9.2019 – rozpočtovým opatrením č. 5 zo dňa 30.9.2019 – zmena dotácie k stravovacím návykom a doplatku mesta k strave predškolačkov
- 4. zmena k 31.12.2019 – rozpočtovým opatrením č. 6 zo dňa 31.1.2020

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.

V Dubnici nad Váhom, 29. 5. 2019

Mgr. Viera Polakovičová
riaditeľka MŠ