

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo účtovnej jednotky	Lúčky 14, 908 51 Holíč
IČO	37990411
Dátum zriadenia	1.1.2006
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Holíč
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 5, 908 51 Holíč
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	Predprimárne vzdelávanie
----------------------------------	--------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Sládková Daša riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	47,0546
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	48 5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou zriadená obcou Riaditeľka - Zástupkyne riaditeľky – pedagogickí zam. prevádzkoví zam. - Vedúce ŠJ - kuchárky prevádzkoví zam. - Ekonomický zamestnanec - Administratívny zamestnanec

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) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	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	menovitou hodnotou
i) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou

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 posledným dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený 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 prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 až 8	¼ až 1/8
2	6 až 12	1/6 až 1/12
3	20 až 26	1/20 až 1/26
4-6	50 až 80	1/50 až 1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € do 34,99 €, 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 0,00 € do 34,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – materiál a eviduje sa len v knihách materiálových zásob v evidencii ved. pracovníkov. Drobný hmotný a drobný nehmotný majetok od 35,00 € do 1.700,00 € sa účtuje do nákladov a na podsúvahových účtoch v účtovníctve na účte 771 .

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 |

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

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

Na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 1.401.208,09 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o odovzdaní a prevzatí majetku mesta č.1/2020 zo dňa 31.3.2020

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné udalosti, havárie, vandalizmus	Budovy - stavby v správe účt. jednotky sú poistené u zriaďovateľa
Hnuteľný majetok -proti krádeži, živelné udalosti, havárie, vandalizmus; sklenené časti budov	1.562,76 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	2.331.859,42
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	50.695,69
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ spolu	2.382.555,11 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

Na účte 112 sa účtujú len zásoby potravín v skladoch ŠJ so stavom k 31.12.2020 vo výške 3.522,52 €, opravné položky sa netvorili.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica		
Ceniny	0	184,00
Bankové účty	77.111,39	64.021,99

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Významné náklady budúcich období spolu, z toho:	21.676,19	22.430,92
poistné	1.489,04	1.503,95
školné	3.691,00	3.469,00
Preplatky stravníkov ŠJ – účet 324	16.496,15	17.457,97

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysp.výsl.hosp. z min. rokov	-9.939,34			-3.842,72	-13.782,06	
Výsledok hospodárenia	-3.842,72	9366,53		3.842,72	9.366,53	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na jubileá v sume 539,00	2021
Rezerva na odchodné v sume 6.095,00	2021
Rezerva na nevyfakturované dodávky v sume 3.500,00	2021

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8

účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	5.225,65	2.792,70
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	238,00	185,98
- záväzky voči zamestnancom	40.224,86	34.830,34
- záväzky voči poisťovniam	25.856,21	21.854,68
- záväzky voči daňovému úradu	5.584,40	4.374,51
- prijaté preddavky	16.496,15	17.457,97
- ostatné záväzky	172,91	152,52
spolu	93.798,18	81.648,70

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	3.691,00	3.469,00
Školné na január	3.691,00	3.469,00
Zostatková cena majetku z cudzích prostriedkov	0	0

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	23.245,00	32.536,00
- strava ŠJ	27.354,51	42.177,91
- strava/réžie	12.438,00	14.156,56
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC		

Materská škola, Lúčky 14, 908 51 Holíč
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer HČ	755.809,71	799.253,37
- bežný transfer školské stravovanie	38.758,39	72.190,40
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	32.954,40	19.918,64
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa (odpisy)		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	149.423,37	21.009,26
- bežný transfer na HN strava a šk. pomôcky, na predškolákov		
- na stravu predškolákov		
c) ostatné výnosy	0	20.526,34
648 - Ostatné výnosy	11.649,07	2.616,49
- Dobropisy, vratky RZ ZP a SP, poisťná udalosť		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	16.986,00	12.997,00

Celková výška výnosov k 31.12. 2020 bola vykázaná vo výške 1.074.922,45 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1.047.211,17 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vrátením sociálnych odvodov a mzdy zo ŠR z dôvodu COVID-19. Najväčší podiel na výnosoch tvorili:

- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce – účet 691 – vo výške 794.568,10 €
- výnosy z kapitálových transferov – odpisy – účet 692 – vo výške 32.954,40 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR – účet 693 – vo výške 149.423,37 €
- tržby z príjmov za školné, stravné a réžie ŠJ – účet 602 – vo výške 63.037,51 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu		
- Potraviny ŠJ	38.831,31	62.704,25
- Spotrebný materiál, šk. pomôcky, knihy, čistiace potreby	44.936,37	90.684,05
- Stroje a zariadenia na prevádzku, výpočtová technika	14.178,52	6.155,36
- nábytok	14.501,80	0
502 - Spotreba energie		
- TUV	27.847,94	33.946,82
- elektrická energia	7.422,59	9.707,10
- voda	2.491,34	2.145,08
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	18.644,95	5.183,18
518 - Ostatné služby		
- poplatky za telefón a internet	3.024,53	2.348,94
- počítačové siete, licencie PC softvér	576,00	1.247,63
- stočné a zrážková voda	3.073,37	3.193,17
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	565.107,06	512.902,83
524 - Záonné sociálne náklady	187.040,09	179.379,17
527 - Záonné sociálne náklady	27.990,59	16.403,52
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1.370,99	1.163,54
e) odpisy, rezervy a opravné položky		

Materská škola, Lúčky 14, 908 51 Holíč
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov od zriaďovateľa	12.637,60	10.077,34
- odpisy z cudzích zdrojov od zriaďovateľa	20.316,80	9.841,30
553 - Tvorba ostatných rezerv	9.270,00	17.850,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2.706,40	2.815,79
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO HČ	34.894,07	35.152,49
- predpis odvodu príjmov RO ŠJ	49.436,37	85.864,27

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1.065.555,92 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1.051.053,89 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími nákladmi na mzdy zamestnancom; vyššie odpisy z dôvodu prevodu správy majetku od zriaďovateľa.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- mzdové náklady – účet 521 – vo výške 565.107,06 €
- sociálne náklady – účet 524 – vo výške 187.040,09 €
- náklady z odvodu príjmov – účet 588 – vo výške 84.330,40 €
- odpisy majetku – účet 551 – vo výške 32.954,40 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Operatívna evidencia majetku v správe ÚJ	218.035,36	771
Operatívna evidencia majetku vo výpožičke - Interaktívne tabule z projektu MŠVVS SR	5.832,00	782

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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 5.12.2019 uznesením č. 188/2019

Zmeny rozpočtu:

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)
1.	08.01.2020	primátor
2.	05.03.2020	16/2020
3.	13.03.2020	primátor
4.	07.04.2020	primátor
5.	28.05.2020	69/2020
6.	17.06.2020	90/2020
7.	22.07.2020	95/2020
8.	10.08.2020	primátor
9.	15.10.2020	117/2020
10.	13.11.2020	primátor
11.	15.12.2020	168/2020
12.	17.12.2020	primátor
13.	18.12.2020	primátor
14.	21.12.2020	primátor

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.