

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Belehradská 6
Sídlo účtovnej jednotky	Belehradská 6
IČO	35540524
Dátum zriadenia	01.01.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie OÚ Košice I. o zriadení MŠ podľa zákona samospráve 542/1990 Zb. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a zákona NR SR č. 303/1995 Zb. o rozpočtových pravidlách a v zmysle § 5 zákona
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Tr. SNP 48/A
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 v materskej škole
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Riaditeľka	Mgr. Katarína Holováčová
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Zástupkyňa riaditeľky	Daniela Huszárová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	21,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	22 4

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 2400,00 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 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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
- pohľadávkam

áno nie
 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 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 – v roku 2019 na zariadení nebol nákup ani vyradenie majetku.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnutelný a hnutelný majetok	poistná zmluva	502,03

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,PO/	398 238,03

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318	068	67,16	67,16	nedoplatok na školnom

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Bankový účet – školské stravovanie	4 064,21	3 356,95
Bankový účet - sociálny fond	3 980,27	5 085,80
Depozit	0,00	16,04
Výdavkový účet	13,90	11,21

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 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 145,17	622,63
Poistné	340,24	290,84
Predplatné časopisy, licencie	804,93	331,99

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	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
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-24 765,56			-3 953,41	-28 718,97	
Výsledok hospodárenia (431)	- 3953,41	-2 160,59		3 953,41	-2 160,59	Presuny 3 953,41 : preúčtovanie HV za rok 2019

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	4 186,18	5 292,24
- záväzky zo sociálne ho fondu	4 186,18	5 292,24
Krátkodobé záväzky z toho:	32 060,92	34 688,78
- záväzky voči dodávateľom	2 958,69	2 376,65
- záväzky voči zamestnancom	15 605,40	17 328,50
- záväzky voči poisťovniam	10 249,11	11 284,22
- záväzky voči daňovému úradu	2 107,91	2 364,96
- ostatné záväzky preplatky ŠJ	1 013,10	1 088,62
ostatné záväzky preplatky MŠ	66,65	59,91
ostatné záväzky	0,00	16,04
zrážky z miezd	60,06	169,88

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	15 904,23	
- strava		14 518,65

Materská škola Belehradská 6
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	20 202,43	15 103,53
b) 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	406 316,38	378 347,15
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	11 069,88	11 069,88
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na deti predškolského veku	11 288,60	70 953,62

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 489 992,83 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 464 781,52 €.

Nárast výnosov bol spôsobený 25 211,31 € .

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 14 518,65 € (602)
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 15 103,53 €(648)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 70 953,62 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 378 347,15 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 11 069,88 € (účet 692)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	35 439,58	34 726,45
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	3 240,99	3 157,41
- voda	1 268,90	989,67
- teplo	21 935,90	21 663,77
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	2 780,54	6 539,87
- oprava WC, vodovodného potrubia, rampa, svietidlá a iné		
518 - Ostatné služby	8 689,16	6 880,02
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	260 099,53	282 302,27
524 - Záonné sociálne náklady	90 148,23	93 980,50
527 - Záonné sociálne náklady	8 672,92	7 325,63
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	997,92	1 201,20
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	11 069,88	11 069,88
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	989,39	1 107,51
-		
588 - Náklady z odvodu príjmov	20 254,08	15 179,63
- predpis odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 492 153,42 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 468 734,93 €.

Nárast nákladov bol spôsobený 23 418,49 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 34 726,45 €
- mzdové náklady vo výške 282 302,27 €
- sociálne náklady vo výške 93 980,50 €
- služby vo výške 6 880,02 €
- odpisy vo výške 11 069,88 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 15 179,63 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok vedený v operatívnej evidencii	110 026,60	771

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 20.2.2020 uznesením č. 338/bod B z XII. zasadnutia.

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. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie materskej školy.