

MATERSKÁ ŠKOLA KONIARKOVA, KONIARKOVA 9

Koniarkova 9, 831 07 Bratislava 36

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2020 - textová časť

Čl. 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 závierky:	☒ riadna ☐ mimoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:	☒ áno ☐ nie
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy:	☒ áno ☐ 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:	21,5
Počet zamestnancov účtovnej jednotky k 31.12.2020, z toho počet vedúcich zamestnancov	231 3

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka 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 **022 10 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí** bol v roku 2020 zaznamenaný pohyb na strane prírastkov v celkovej hodnote **13 426,20 €**:

Do majetku materskej školy bol v roku 2020 zaradený majetok:

➤ 2020/MŠ/DHM/001 - Dopadová plocha v obstarávacej cene	3 550,20 €
➤ 2020/MŠ/DHM/002 - Vláčik s vagónikmi PLAYBASIC v obstarávacej cene	1 986,00 €
➤ 2020/MŠ/DHM/003 - Umývačka riadu QQI-102 v obstarávacej cene	2 940,00 €
➤ 2020/MŠ/DHM/004 - Lod' Pinta v obstarávacej cene	4 950,00 €

Na účte **028 10 – Drobný dlhodobý hmotný majetok** bol v roku 2020 zaznamenaný pohyb na strane prírastkov v celkovej hodnote **1 530,00 €**:

Do majetku materskej školy bol v roku 2020 zaradený majetok:

➤ 2020/EŠ/DDM/001 - Interaktívna tabuľa s projektorom v obstarávacej cene	1 530,00 €
---	-------------------

Na ostatných majetkových účtov nebol v roku 2020 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 hnutelný 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</u> právo	Suma v Eur v roku	
	2020	2019
Stavby	4.696,27	4.696,27
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	28.061,40	14.635,20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	10.081,60	8.551,60
Majetok v <u>správe</u> účtovnej jednotky	Suma v Eur v roku	
	2020	2019
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	137,42	za stravné
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	220,23	za školné
Spolu		137,42	

Materská škola eviduje pohľadávky za stravné a na školnom.

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	641,79	1 299,63	641,79	1 299,63
On line kniha Smernice a organiz. Predpisy 01.01.-14.03.2021			34,38		
Komentár k zákonu o odmeňovaní zamestn....			258,00		
Časopis "Účtovník v škole a v školskom zariadení"			144,00		
ESET Endpoint Protection Standard - 19 licencií			841,31		
MŠ - internet 01/2021			21,94		
Spolu		641,79	1 299,63	641,79	1 299,63

ČI. 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	-4.249,25 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00 €

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
		31.12.2020	31.12.2019	
Dodávateľské faktúry	152	8.329,76	2.617,62	
Prijaté preddavky	154	2.246,16	3.747,51	
Ostatné záväzky	155	514,85		zrážky z miezd
Nevyfakturované dodávky	156	0,00	87,23	
Zamestnanci	163	20.277,03	16.575,02	mzdy za 12/2020
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	165	12.486,50	10.719,68	poistné za 12/2020
Ostatné priame dane	167	2.540,97	2.265,84	daň z príjmov za 12/2020
Krátkodobé záväzky spolu		46.395,27	36.012,90	

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu:	181	0,00	0,00
VBO spolu, z toho napr.:	182	3.712,63	5.832,92
VBO v roku 2020 úhrada školného a réžie na rok 2021		503,69	1.248,54
Zúčtovanie DHM z iných zdrojov		3.208,94	4.584,38

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

Účet číslo	Inventarizovaný účet	Stav záväzku k 31.12.2019	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do VBO	Stav záväzku k 31.12.2020
Zúčtované do výnosov z prijatých KAPITÁLOVÝCH transferov (účet 692, 698)						
384 10	VBO – darovaný DHM (detské zostavy do areálu škôlky)	-4.105,30		1.124,40		-2.980,90
384 19	VBO – DDHM (interaktívna tabuľa) – dotácia BSK	-479,08		251,04		-228,04
384 xxx	SPOLU 384 xxx - kapitálové transfery	-4.584,38	0,00	1.942,12	500,00	-3.208,94

Čl. 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:	
	31.12.2020		31.12.2019	
60 - Tržby za vlastné výrobky a tovar	6 087,50		7 287,34	
601 - Tržby za vlastné výrobky				
602 - Tržby z predaja služieb, napr.:		6 087,50		7 287,34
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:	26 808,47		38 208,64	
633 - Výnosy z poplatkov:		26 808,47		38 208,64
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	
67 - Mimoriadne výnosy spolu:	0,00		0,00	
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:	541 657,99		476 909,44	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v RO zriadených obcou..., v tom:		451 154,63		430 306,80
- bežný transfer na originálne kompetencie - zúčtovanie	451 154,63		430 306,80	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v RO zriadených obcou..., v tom:		28 101,52		28 087,44
- zúčtovanie transferov vo výške odpisov	28 101,52		28 087,44	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR, napr.:		61 026,40		16 594,00
- bežný transfer na prenesený výkon - predškolská výchova	11 614,00		16 594,00	
- bežný transfer z ÚPSVaR - projekt podpora udržania zamestnanosti v MŠ	49 412,40			
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy		251,04		
- zúčtovanie kapitálových transferov od iných subjektov VS	251,04			
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		1 124,40		1 921,20
- zúčtovania kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 124,40		1 921,20	
Spolu		574 553,96		522 405,42

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur k:		Suma v Eur k:	
	31.12.2020		31.12.2019	
50 - Spotrebované nákupy:		75 037,77		61 044,82
501 - Spotreba materiálu, napr.:		59 784,18		46 639,23
- potraviny výdajnej ŠJ	15 887,01		30 489,49	
- hračky a didaktické pomôcky	3 348,81		3 962,34	
- iná spotreba materiálu	2 559,79		6 161,47	
- spotreba na predškolskú výchovu	2 174,70		1 095,20	
- na opravy MŠ	333,66		108,64	
- pracovné odevy	57,88			
- spotreba - drobný majetok	35 422,33		4 822,09	
502 - Spotreba energie, napr.:		15 253,59		14 405,59
- voda	1 344,07		1 553,57	
- plyn	5 894,18		5 673,54	
- elektrická energia	3 240,66		2 998,85	
- energie elokované pracovisko	4 774,68		4 179,63	
51 - Služby spolu:		28 268,33		8 293,46
511 - Opravy a udržiavanie, napr.:		17 491,24		1 009,17
- oprava a udržiavanie budov	14 856,00		671,17	
- oprava a udržiavanie ostatné	2 635,24		338,00	
512 - Cestovné				
513 - Náklady na reprezentáciu				36,29
518 - Ostatné služby, napr.:		10 777,09		7 248,00
- telekomunikačné služby	882,72		864,87	
- monitorovanie	590,40		590,40	
- revízie	2 248,60		1 729,86	
- ostatné služby	7 055,37		4 062,87	
52 - Osobné náklady:		407 951,88		373 718,23
521 - Mzdové náklady		300 387,78		269 591,44
524 - Zákonné sociálne poistenie		98 997,43		93 201,74

Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur k:		Suma v Eur k:	
	31.12.2020		31.12.2019	
527 - Záonné sociálne náklady		8 566,67		10 925,05
528 - Ostatné sociálne náklady				
53 - Dane a poplatky spolu:		1 172,36		1 150,24
538 - Ostatné dane a poplatky, napr.:		1 172,36		1 150,24
- odvoz odpadu	1 172,36		1 150,24	
- ostatné dane a poplatky				
54 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:		30,36		0,22
544 - Zmluvné pokuty a penále, úroky		5,45		0,22
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		24,91		
55 - Odpisy, rezervy a opravné položky z prev. a finančnej činnosti a zúčtovanie ČR:		29 476,80		30 008,80
551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku		29 476,80		30 008,80
- odpisy dlhodobého hmotného majetku	26 600,00		26 412,00	
- odpisy drobného DHM	2 876,83		3 596,80	
56 - Finančné náklady:		456,20		401,60
568 - Ostatné finančné náklady		456,20		401,60
57 - Mimoriadne náklady:		0,00		0,00
58 - Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov:		34 509,06		43 366,23
588 - Náklady z odvodu príjmov		34 509,06		43 366,23
Spolu		576 902,76		517 983,60

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 2020 prognózy na roky 2021 a 2022 bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 18. decembra 2020 uznesením č. 107/2019. Súčasťou rozpočtu boli aj rozpočty rozpočtových organizácií, teda aj Materskej školy Koniarkova. V rozpočte materskej školy bolo vykonaných 16 rozpočtových opatrení.

Čl. VII

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.

V Bratislave, dňa 15.04.2021

Ing. Mária Poráziková
osoba zodpovedná za vypracovanie

Andrea Vajdová
riaditeľka materskej školy