

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo účtovnej jednotky	Zemplínska 2, 080 01 Prešov
IČO	42 085 543
Dátum zriadenia	01.01.2009 ako právny sublekt
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Prešov
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 73
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	Predškolská výchova
----------------------------------	---------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Valéria Kalatovičová
Funkcia	Riaditeľka materskej školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	26 2

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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) 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 vnútorným predpisom.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom.

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

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).

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 tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 3 720,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku - Umývačka riadu JET 500 plus Project 2 ks.

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

Druh poisteného majetku	Výška poistenia
Súbor budov a stavieb	2 714 995,07
Súbor hnutel'ného majetku, vrátane DHM, inventára a zásob	116 965,45
Súbor strojov, prístrojov a zariadení	8 323,77

b) 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	611 432,75
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných	47 087,72
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 690,73
Majetok evidovaný na podsúvahových účtoch	192 955,49
Majetok v správe účtovnej jednotky	854 166,69

c) 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 - učebné pomôcky	8 193,36

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	6 017,16	6 017,16	Preplatky dodávok tepla k 31.12.2020

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4: Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	5 073,92	4 058,61

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
Náklady budúcich období spolu z toho:	11 546,49	9 589,45
- poisťné	1 203,44	1 241,37
- predplatné	329,73	330,10
- prevoz zostatku na potravinovom účte na účet zriaďovateľa	9 933,32	7 977,98
- školné zaplatené na nasledujúce obdobie	80,00	40,00

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	-27 342,49	0,00		-6 187,03	-33 529,52	
Výsledok hospodárenia (431)	-6 187,03	-6 373,13		6 187,03	-6 373,13	Presuny 6 187,03 € : preúčtovanie HV za rok 2019

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
----------------------	----------------------------

Materská škola Zemplínska 2, 080 01 Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Rezerva vytvorená na zamestnanecké pôžitky (odchodné, jubilea, odvody do poisťovní) 14 024,00	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 - Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	5 403,77	4 356,94
- záväzky zo sociálneho fondu	5 403,77	4 356,94
Krátkodobé záväzky z toho:	43 814,53	45 533,95
- záväzky voči dodávateľom	1 112,70	2 470,74
- záväzky voči zamestnancom	20 545,98	19 386,30
- záväzky voči poisťovniam	13 153,08	12 549,55
- záväzky voči daňovému úradu	2 620,56	2 455,29
- prijaté preddavky na stravovanie	6 039,24	8 289,69
- ostatné záväzky	342,97	382,38

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9 - mínusový zostatok na výdavkovom účte k 31.12.2020 vo výške -0,40 €

b) Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	80,00	40,00
- školné zaplatené na nasledujúce obdobie	80,00	40,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /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 z toho:	58 138,27	73 726,01
- školné	20 833,97	24 374,00
- strava	27 970,74	49 352,01
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 z toho:	508 423,52	487 592,69
- bežný transfer	470 929,27	487 592,69
- bežný transfer - SŠO	37 494,25	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	16 311,62	16 259,88
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	16 311,62	16 259,88

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 670 479,61 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2019 o 69 709,65 €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 600 769,96 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 82 756,84 € (účet 693)

Materská škola Zemplínska 2, 080 01 Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 508 423,52 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 16 311,62 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	65 612,59	54 803,53
- Interiérové vybavenie	7 939,66	
- Prevádzkové zariadenia	5 246,30	
- Výpočtová technika	1 242,22	
- Učebné pomôcky	7 276,61	
- Potraviny	30 897,54	
502 - Spotreba energie z toho:	23 742,53	24 344,99
- elektrická energia	3 735,33	3 698,56
- voda	2 778,77	2 755,62
- plyn	276,00	408,00
- tepelná energia	15 940,23	17 482,81
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	35 607,59	10 689,23
- oprava interiérového vybavenia	5 433,60	
- údržba podlahových krytín	11 046,14	
- údržba chodníkov	5 520,00	
- údržba kanalizácie	9 762,65	
518 - Ostatné služby	16 416,63	20 572,40
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	335 749,89	300 302,07
524 - Záonné sociálne náklady	111 326,46	104 904,74
525 - Ostatné sociálne náklady	4 519,73	4 398,34
527 - Záonné sociálne náklady	14 263,22	14 502,26
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1 489,62	1 771,00
- Komunálny odpad	1 489,62	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	16 311,62	16 259,88
- odpisy z vlastných zdrojov	16 074,86	16 023,12
- odpisy z cudzích zdrojov	236,76	236,76
553 - Tvorba ostatných rezerv	14 024,00	3 536,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 314,75	1 507,64
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	35 496,71	38 444,79
- predpis odvodu príjmov RO	35 496,71	38 444,79
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	1 014,36	1 002,52
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	1 014,36	1 002,52

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 676 852,74 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019 o 69 895,75, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 606 956,99 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- mzdové náklady vo výške 335 749,89 €
- sociálne náklady vo výške 130 109,41 €

- spotrebované nákupy vo výške 89 355,12 €
- služby vo výške 52 024,22 €
- odpisy vo výške 16 311,62 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 36 211,07 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	8 193,36	781
Drobný hmotný majetok vedený v OTE	102 879,99	771
Učebné pomôcky	5 413,26	771
Zvláštne učebné pomôcky	60 408,91	771
Drobný nehmotný majetok vedený v OTE	1 690,97	771
Iný majetok vedený na podsúvahových účtoch	22 562,36	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 12.12.2019 uznesením č. 244/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.06.2020 a dňa 05.08.2020 mestským zastupiteľstvom a Interným oznámením zo dňa 17.09.2020
- druhá zmena schválená dňa 11.11.2020 primátorským rozhodnutím č. ZR č.6/P/2020
- tretia zmena schválená dňa 03.11.2020 interným rozpočtovým opatrením
- štvrtá zmena schválená dňa 07.12.2020 interným rozpočtovým opatrením

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 2020.