

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|--|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | MATERSKÁ ŠKOLA, DR. CLEMENTISA 59, SKALICA |
| Sídlo účtovnej jednotky | DR. CLEMENTISA 59, 909 01 SKALICA |
| IČO | 37842129 |
| Dátum zriadenia | 01.01.2003 |
| Spôsob zriadenia | Uznesenie MZ č. 181/2002 |
| Názov zriaďovateľa | MESTO SKALICA |
| Sídlo zriaďovateľa | NÁMESTIE SLOBODY 10, 909 01 SKALICA |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | riadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | áno |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | áno |

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) | Mgr. OĽGA LUPTÁKOVÁ |
| Funkcia | riaditeľka |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | JANA JURÁŠOVÁ |
| Funkcia | zástupkyňa |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 79 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 79 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 6 |

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **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) pohľadávky | menovitou hodnotou |
| d) krátkodobý finančný majetok | menovitou hodnotou |
| e) 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 |
| f) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov | menovitou hodnotou |
| g) rezervy | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku |
| h) 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.

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. – 4. 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 | 16,6 |
| 3 | 12 | 8,3 |
| 4 | 20 | 5 |

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 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 0,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok (tabuľka č.1)

Pohyby v tabuľke č. 1 nie sú významnými položkami

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého majetku**
- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
- 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/ | 25 800,52 |
| | |

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok
- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3
V roku 2020 bola vytvorená opravná položka k pohľadávke za stravu 64,50 €. Pohľadávka bola postúpená na exekučné konanie
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4
- d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti - tabuľka č.4

2. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica | 0 | 0 |
| Ceniny | 670,80 | 655,20 |
| Bankové účty | 142 897,13 | 138 948,37 |

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 29 321,94 | 23 945,13 |
| - Preplatky | 27 967,13 | 22 838,44 |
| - Ostatné náklady bud. obd | 1 354,81 | 1 106,69 |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma v € | Predpokladaný rok použitia |
|--|----------------------------|
| Iná krátkodobá rezerva – odmenaVKZ = 36 828,00 | 2022 |

Krátkodobá rezerva vo výške 36 828,00 € bola vytvorená na odmenu 350 € podľa vyššej kolektívnej zmluvy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

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

c) popis významných položiek záväzkov

| Závazok | Hodnota záväzku k 31.12.2021 v € | Hodnota záväzku k 31.12.2020 v € |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Dodávatelia | 0,00 | 0,00 |
| Prijaté preddavky | 27 967,13 | 22 838,44 |
| Iné záväzky | 0,00 | 0,00 |
| Zamestnanci | 77 740,79 | 74 295,25 |
| SP a ZP | 46 892,97 | 45 546,46 |
| Ostatné priame dane | 11 058,20 | 11 002,28 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 5 791,29 | 7 041,43 |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2021 | Suma k 31.12.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | | |
| 602 - Tržby z predaja služieb | 196 673,34 | 156 842,89 |
| - školné | 82 719,96 | 68 124,33 |
| - réžia | 8 462,95 | 88 718,56 |
| - strava | 105 490,43 | |
| 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 | 1 859 969,99 | 1 606 800,54 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC | 720,00 | 300,00 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | | |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 79 592,00 | 255 584,05 |
| - bežný transfer na predškolákov | 50 158,00 | 31 543,00 |

MATERSKÁ ŠKOLA, DR. CLEMENTISA 59, SKALICA, Dr. Clementisa 59, 909 01 SKALICA
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2021

| | | |
|---|-----------|------------|
| - ÚPSVaR dotácia na stravovanie (predškola) | 25 484,00 | 23 013,08 |
| - MŠVVaŠ | 3 950,00 | 201 027,97 |
| 695 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | 0,00 | 2 580,38 |
| 697 - Výnosy samosprávy z bež. trans. od ostat. subjektov mimo ver.správy | 2 000,48 | 3 017,79 |
| c) ostatné výnosy | | |
| 648 - Ostatné výnosy | 10 210,02 | 4145,86 |
| d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | | |
| 653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti na odchodné | 0,00 | 0,00 |

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 149 165,83 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 041 199,77 € aj napriek dopadom pandémie.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 196 673,34 €
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC vo výške 1 859 969,99 € (účet 691)
- výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR vo výške 79 592,00 € (účet 693)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2021 | Suma k 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | | |
| 501 - Spotreba materiálu | 66334,85 | 54 938,80 |
| 502 - Spotreba energie | 91 879,80 | 98 763,12 |
| - elektrická energia, plyn, teplo | 88 596,00 | 95 160,00 |
| - vodné | 3 283,80 | 3 603,12 |
| b) služby | | |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 9362,69 | 4 304,42 |
| 518 - Ostatné služby | 235 691,96 | 199 079,44 |
| - strava SMM | 208 760,75 | 174 947,78 |
| - ostatné služby (poštovné, telefón, revízie, stočné) | 5 924,93 | 22 184,45 |
| c) osobné náklady | | |
| 521 - Mzdové náklady | 1 027 864,50 | 1 020 569,82 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 352 802,71 | 331 505,65 |
| 525 - Ostatné sociálne poistenie | 11 774,62 | 10 906,26 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 37 930,86 | 30 572,26 |
| d) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 720,00 | 300,00 |
| - odpisy z vlastných zdrojov | | |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | 36 828,00 | 64,50 |
| e) finančné náklady | | |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 1 572,49 | 1 090,19 |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov | 287 051,98 | 253 161,86 |
| - predpis odvodu príjmov RO | | |
| f) ostatné náklady | | |
| 548 – Ostatné náklady | 25 484,00 | 23 712,00 |

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 185 379,18 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 029 286,77 €. Pokles nákladov bol spôsobený zvýšením nákladov v dôsledku pretrvávajúcej pandémie (zvýšené nároky na dezinfekciu a čistiace prostriedky). Náklady na opravu odzrkadľujú odloženie plánovanej obnovy priestorov MŠ.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 027 864,50 €
- sociálne náklady vo výške 352 802,71€
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 287 051,98 € (účet 588)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|------------------|------------|------|
| Iné | 466 390,88 | 751 |

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 14.12.2020 uznesením č. 165/2020

Zmeny rozpočtu:

- 21.04.2021 uznesením č. 34/2021
- 16.06.2021 uznesením č. 58/2021
- 13.10.2021 uznesením č. 143/2021
- 15.12.2021 uznesením č.179/2021

Čl. VIII

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

V dôsledku pretrvávajúcej pandémie (COVID – 19) došlo k obmedzeniu prevádzky niektorých tried. Táto skutočnosť sa prejaví v poklese príjmov od zákonných zástupcov.