

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Kollárova
Sídlo účtovnej jednotky	Kollárova 23 903 01 Senec
IČO	31816746
Dátum zriadenia	01072002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Senec
Sídlo zriaďovateľa	Mierové námestie 8, 903 01 Senec Mierové námestie
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Ano

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. Eva Jonášová
Štatutárny zástupca (funkcia)	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,46
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	44
z toho: počet vedúcich zamestnancov	3
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 x ☐ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno x ☐ nie

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)

Tabuľka č.1. – Obstarávacía cena

Položka majetku	Cr	2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	2022
A	b	1	2	3	4	5
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozemky	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	1 621 054.71	0.00	0.00	0.00	1 621 054.71
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	167 862,78	2 071,98	0.00	0.00	169 934,76
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	72 442.82	0.00	0.00	0.00	72 442.82
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	4 570.80	4 116,00	0.00	0.00	8 686,80
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	4 116,00	4 116,00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	1 865 931,11	10 303,98	4 116,00	0.00	1 872 119,09

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	2022
A	b	6	7	8	9	10
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozemky	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	709 178,86	60 210,00	0.00	0.00	769 388,86
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuť	13	141 126,79	10 581,82	0.00	0.00	151 708,61
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	38 559,95	2 735,24	0.00	0.00	41 295,19
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	4 570,80	4 116,00	0.00	0.00	8 686,80
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	893 436,40	77 643,06	0.00	0.00	971 079,46

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2021	2022	Odpis Od roku	Odpis Do roku
A	b	11	12	18	19
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00		
Softvér	02	0.00	0.00		
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00		
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	0.00	0.00		
Pozemky	09	0.00	0.00		
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00		
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Stavby	12	911 875,85	851 665,85		
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuť	13	26 735,99	18 226,15		
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00		
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00		
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	33 882,87	31 147,63		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00		
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	972 494,71	901 039,63		

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

c)

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok a zodpovednosť za škodu	Generali Poist'ovňa	213,92
28.10.2022 – 27.10.2023		

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Tabuľka č.1. – Obstarávacía cena

Položka majetku	Cr	2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	2022
a	b	1	2	3	4	5
Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Podielové c.p. a podiely v s. s podstat	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhové cenné papiere držané do splatnos	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetk	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Neobežný majetok SPOLU	31	1 865 931,11	10 303,98	4 116,00	0.00	1 872 119,09

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	2022
A	b	6	7	8	9	10
Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Podielové c.p. a podiely v s. s podstat	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhové cenné papiere držané do splatnos	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetk	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Neobežný majetok SPOLU	31	893 436,40	77 643,06	0.00	0.00	971 079,46

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2021	2022	Odpis od roku	Odpis do roku
A	b	16	17	18	19
Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt	22	0.00	0.00		
Podielové c.p. a podiely v s. s podstat	23	0.00	0.00		
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00		
Dlhové cenné papiere držané do splatnos	25	0.00	0.00		
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova	26	0.00	0.00		
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého finančného majetk	29	0.00	0.00		
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00		
Neobežný majetok SPOLU	31	972 494,71	901 039,63		

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	CR	Zostatok 2022	Zostatok 2021
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti, z toho :	1	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	5	0,00	0,00
Spolu	6	0,00	0,00

2. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	256,90	471,15	256,08	471,97

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Oceň.rozd z prec. maj	Oceň.rozd z kap.účasť	Zákonný rez.fond	Ostané fondy	Nevyspor.HV min. rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2021	0.00	0.00	0.00	0.00	-704,87	-58,02
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	59,60	2,70
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00
Presun	0.00	0.00	0.00	0.00	-58,02	58,02
Zostatok 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	-703,29	2,70

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

a) záväzky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2021	Zostatok 2022
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	1	75 935,16	93 135,42
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	70 144,66	89 864,25
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	5 790,50	3 271,17
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Závazky po lehote splatnosti	5	0.00	0.00
Spolu	6	75 935,16	93 135,42

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
472	144	3 271,17	Sociálny fond
321	152	0,00	Dodávateľia
324	154	740,74	Preddavky na stravné
325	155	0,00	Depozit – zostatok
326	156	2 535,98	Nevyfakturované dodávky& a služby
379	160	188,47	Členské OH
331	163	48 213,51	Zamestnanci
336	165	31 192,10	Soc. a zdr. poistenie
342	167	6 993,45	Ostatné priame dane

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	125 568,71
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00
	633 - Výnosy z poplatkov	0,00
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0,00
	662 - Úroky	0,00
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	887 032,05
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	74 643,06
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	61 567,90
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo	3 000,00
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
h) ostatné výnosy	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj	0,00
	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	648 - Ostatné výnosy	0,33

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

3.

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	108 758,05
	502 - Spotreba energie	20 248,13
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	2 163,00
	512 - Cestovné	0,00
	513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
	518 - Ostatné služby	29 110,84
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	597 737,26
	524 - Záonné sociálne náklady	209 883,15
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0,00
	538 - Ostatné dane a poplatky	2 068,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	77 643,06
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0,00
	562 - Úroky	0,00
	568 - Ostatné finančné náklady	731,52
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	0,00
		0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou	0,00
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0.00
	587 - Náklady na ostatné transfer	0,00
	588 - Náklady z odvodu príjmo	69 483,09
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0.00
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0.00
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškani	0.00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškani	0.00
	546 - Odpis pohľadávky	0,00
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 737,46
	549 - Manká a škody	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Tabuľka č.12 - Príjmy rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
b	C	1	2	3	4
220	Administratívne popl.a iné popl.a platby	90 400,00	112 539,00	117 472,64	70 719,20
290	Iné nedaňové príjmy	0.00	1 349,00	1 349,10	3 216,19
310	Tuzemské bežné granty a transfery		0,00	0,00	0,00
Spolu		90 400,00	113 888,00	118 821,74	73 935,39

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
c	D	1	2	3	4
610	Mzdy,platy,služ.príjmy a ost.os.vyrovň.	404 429,00	597 179,48	590 365,26	530 073,11
620	Poistné a príspevkov do poisťovní	153 908,00	223 962,52	216 627,29	189 732,15
630	Tovary a služby	127 040,00	202 242,00	182 976,30	160 890,34
640	Bežné transfery	19 371,00	26 735,00	9 632,45	2 426,74

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	4 116,00	4 116,00	0,00
Spolu		704 748,00	1 054 235,00	1 003 717,30	883 122,34

Tabuľka č.14 – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie, v tom :	1	2 461,08	5 931,95
Zostatok prostriedkov finančných aktív	2	0.00	0.00
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	3	0.00	0.00
Splátky posk. úverov, pôžičiek a návratných fin. výpomocí	4	0.00	0.00
Príjmy z predaja majetkových účastí	5	0.00	0.00
Ostatné príjmy	6	2 461,08	5 931,95
Výdavkové finančné operácie, v tom :	7	0.00	0.00
Poskytnuté úvery a pôžičky	8	0.00	0.00
Splátky prij. úverov, pôžičiek a návratných fin. výpomocí	9	0.00	0.00
Výdavky na obstaranie maj. účastí	10	0.00	0.00
Ostatné výdavky	11	0.00	0.00

Textová časť k tabuľke č.12-15:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2021 Uznesením č. 133/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.06.2022 Uznesením MsZ č. 78/2022 – Rozpočtové opatrenie č.1
- druhá zmena schválená dňa 13.09.2022 Uznesením MsZ č.103/2022 – Rozpočtové opatrenie č.2
- tretia zmena schválená dňa 25.10.2022 Uznesením MsZ č.124/2022 – Rozpočtové opatrenie č. 3
- štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2022 Uznesením MsZ č. 33/2022 – Rozpočtové opatrenie č. 4

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.