

Poznámky k 31.12.2012

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	ÚSEK SLUŽIEB
Sídlo účtovnej jednotky	BEŇUŠ
Dátum založenia/zriadenia	18.3.1999
Spôsob založenia/zriadenia	Zriad'ovacia listina
Názov zriad'ovateľa	OBEC BEŇUŠ
Sídlo zriad'ovateľa	BEŇUŠ
IČO	35986867
DIČ	2021431456
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	školsťvo
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľ'ov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Počet stravníkov v ŠJ: 117 Počet detí v MŠ: 22

2. Informácie o vedúcich predstaviteľ'och a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Jaroslava Niklová
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Podľa stredísk: 11- Školská jedáleň 12- Materská škola

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno
☐ nie

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok
2. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

☒ provízia

☒ poistné

☒ iné

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok ktorý účtovná jednotka v roku 2012 eviduje na účtoch 013, 022 a 028 je v plnej výške odpísaný na účte 551. V roku 2012 účtovná jednotka nadobudla majetok v hodnote 2004,4 a to:

Šatníkové skrine pre deti v MŠ v hodnote 814,-€

Nové skrinky do MŠ v hodnote 1.190,4€

Drobný nehmotný majetok do2.400..... €, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a na podsúvahový účet 77 a 79

Drobný hmotný majetok do1.700..... €, sa účtuje na účet 501 a na podsúvahový účet 77 a 79.

B ods. 2 Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky z obchodného styku:

255,78€ voči zdravotnej poisťovne, nakoľko účtovná jednotka 2x uhradila úhradu

801€ rozdiel medzi nákladmi a výnosmi

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka uplatňuje zásadu opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky

B ods.3 Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Zostatok na účtoch:	
zostatok na účte SF k 31.12.2012	59,26€
Zostatok na účte Mateská škola	1.202,85€
Zostatok na účte Školská jedáleň	3.383,62€
Zostatok na účte stravný	124,27€
Ceniny-poštové známky	4€
V pokladni	0€

B ods.5 Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Zostatok na účte 381 náklady budúcich období je vo výške 41,46€. Týka sa to poistenia ŠKOLÁK v Materskej škole, ktoré platí pre obdobie školského roka.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Rezervný fond

Zostatok na účte Rezervného fondu k 31.12.2012: 924,04.

Rezervný fond je tvorený 5% z prebytku hospodárenia za predchádzajúci rok. V roku 2012 bol príjem na účet RF zo zisku z predchádzajúceho roku vo výške 73,04€.

Výsledok hospodárenia za rok 2012 je vo výške 38,80€ - prebytok hospodárenia.

B. ods.1 Rezervy krátkodobé

V roku 2012 účtovná jednotka vytvorila rezervy na:

- Mzdy za dovolenku 1.065,30€
- Na soc. Zabezpečenie 372,32€
- Rezervy na nevyfakturované energie 2.000€

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

B ods.2 Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky s dobou splatnosti do jedného roka

Účet 321 – dodávatelia	3.416,77€
Účet 331 – zamestnanci	2.430,13€
Účet 336 - zúčt. So soc.zbezpeč.	1.342,52€
Účet 342 – ostatné priame dane	145,20€

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2011 uznesením č. 64/2011

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012
41	Za predaj výrobkov			0
41	Za jasle	670	670	662
41	Za stravné	3000	3000	4277,1
41	Transfery	64200	64200	58850
46	Zostatok prostriedkov z predch. rokov	3280,55	3280,55	
Spolu		71160,55	71160,55	63789,1

Výdavky bežného rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012
Rozvoj obcí	41	Mzdy, služby	0	0	
ŠJ	41	Mzdy, služby	28500	28500	
MŠ	41	Mzdy, služby	35700	35700	
Spolu			64200	64200	

Čl. XII

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

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

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Zmeny po zostavení účtovnej závierky nenastali

VBeňuši, dňa 26.3.2013

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Štatutárny orgán