

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Školská jedáleň
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 6, Sobrance
IČO	35545666
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	zriadením
Názov zriaďovateľa	Mesto Sobrance
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 23, Sobrance
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Školské stravovanie
----------------------------------	---------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alena Bujdošová
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	5
- počet vedúcich zamestnancov	1

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

a) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

b) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) **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.

d) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

e) **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.

f) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	12	8,33
4	20	5,00

Drobný nehmotný majetok od 1,00 € do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 17,00 € do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív a pasív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo:** organizácia má v správe pozemok v hodnote 2767,71 a samostatné hnutelné veci v hodnote 16 949,15 €.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	19 716,86

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nedoplatky	65	1883,09	Nedoplatky na stravnom
Nedoplatky	81	915,13	Nedoplatky na réžii zo stravovania
Spolu		2 798,22	

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

Textová časť k tabuľke č.4 - nedoplatky vo výške 2 798,22 €

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

Textová časť k tabuľke č.4 - nedoplatky vo výške 2 798,22 €

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	129,46	258,92	129,46	258,92
Spolu		129,46	258,92	129,46	258,92

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Organizácia vytvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov z roku 2013, ktoré budú vyplatené v roku 2014.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky z roku 2013	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezerva na nevyčerpané dovolenky z roku 2013	Nevyčerpané dovolenky zamestnancov z roku 2013 v hodnote 2 622,15 €

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 - všetky záväzky organizácie sú s dobou splatnosti do jedného roka.

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	152	4 210,30	Neuhradené faktúry za december 2013, potraviny
Ostatné záväzky	160	2 309,74	Réžia zo stravovania za predchádz. rok
Zamestnanci	163	2 047,04	Mzdy za december 2013
Zúčtovanie s orgánmi soc. zdrav.poisťenia	165	1 346,79	Odvody do sociálnej poisťovne a do zdravotných poisťovní za december 2013
Spolu		9 913,87	

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	
	- réžia zo stravovania	8 616,61
	- stravné na stravovaní	57 521,04
	- príjmy na podnikateľskej činnosti	4 122,20
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	62 485,76
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	460,96
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transférov zo ŠR	1 644,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	
	- čistiace a dezinfekčné prostriedky a potreby	1 229,54
	- kancelárske potreby	533,91
	- materiál na drobné opravy	344,66
	- potraviny	60541,29
	502 - Spotreba energie	
	- elektrická energia	8 806,00
	- vodné	879,56
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	429,28
	518 - Ostatné služby	
	- telekomunikácie	1 500,02
c) osobné náklady	- stočné	526,88
	521 - Mzdové náklady	33 497,50
	524 - Záonné sociálne náklady	11 662,87
	525 - Ostatné sociálne poistenie	1 293,17
	527 - Záonné sociálne náklady	
	- tvorba sociálneho fondu	733,57
	- stravovanie zamestnancov	458,35
d) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	460,96
	553 - Tvorba ostatných rezerv	2622,15
e) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	
	- poistenie majetku	932,13
	- poplatky banke	749,46
f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	8 616,61

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok v operatívnej evidencii	16 108,36	771/799

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 27.3.2013 uznesením č5/2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.8.2013 uznesením č. 50/2013

- druhá zmena schválená dňa 21.11.2013 uznesením č. 66/2013
- tretia zmena schválená dňa 13.12.2013 uznesením č. 80/2013

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti.