

Čl. I
Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
Špeciálna materská škola
M.R.Štefánika 12, 984 01 Lučenec
IČO: 37888579
DIČ: 2021681519
dátum zriadenia: 01.07.2002
spôsob zriadenia: zriaďovacia listina
zriaďovateľ: Okresný úrad, Námestie Ľ. Štúra 1, 974 05 Banská Bystrica
- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka
- (2) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky:
PaedDr. Elena Kotmanová - riaditeľ
Mgr. Ján Bodoky - zástupca
- priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 11
počet riadiacich zamestnancov: 2

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka k 31.12.2013 je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) Počas sledovaného účtovného obdobia 01.01.2013 - 31.12.2013 nenastali žiadne zmeny v účtovných metódach a účtovných zásadách.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:
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.
- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacia cena vrátane DPH, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne: na základe odborného posudku
c) časové rozlíšenie na strane aktív: účet 381 obstarávacia cena vrátane DPH
d) záväzky:
účet 472 - v zmysle zákona o sociálnom fonde č. 152/1994
účet 321 - neuhradené faktúry k 31.12.2013 v obstarávacích cenách vrátane DPH
účty 379, 331, 336, 342 - krátkodobé záväzky vyplývajúce zo zúčtovania miezd za december 2013 - v zmysle Zákonníka práce a Zákona o odmeňovaní zamestnancov vo verejnom záujme č. 553/2003
e) rezervy - účet 323 - Ostatné krátkodobé rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002
- (4) Odpisy dlhodobého nehmotného a 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna - lineárna - rovnomerný odpis.

odpisová skupina:	doba odpisovania:	ročná odpisová sadzba:
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5

Drobný nehmotný majetok od 50 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje sa na podsúvahovom účte 771 - nehmotné. Drobný hmotný majetok od 50 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako 501 - materiál a eviduje sa na podsúvahovom účte 771 - hmotné.

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
- názov účtovnej jednotky: Špeciálna materská škola, M.R.Štefánika 12, 984 01 Lučenec
 - dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2013
 - stav k 31.decembru 2012:
obstarávacia cena: 94.967,34
zostatková cena: 19.021,04
 - + prírastky: 0
 - úbytky: 0
 - +/- presuny: 0
 - oprávky:
stav k 31.12.2012 - 75.946,30
ročný odpis - 1.066,68
stav k 31.12.2013 - 77.012,98
 - stav k 31.decembru 2013:
obstarávacia cena: 94.967,34
zostatková cena: 17.954,36

b) účtovná jednotka nemá poistený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky,

	obstarávacia cena:	zostatková cena:
pozemky:	17.954,36	17.954,36
stavby:	65.786,10	
samostatné hnutelné veci:	6.661,95	0
drobný DHM:	4.564,93	0
úhrn:	94.967,34	17.954,36

Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia:

	31.12.2013	31.12.2012
náklady budúcich období (381), r. súvahy 111:		
predplatené	12,97	12,97

Či. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A

Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

a) názov položky: Vlastné imanie, r. súvahy 116		
b) výška vlastného imania k 31.12.2012	: -3.371,19	
c) + zvýšenie:	0	
d) - zníženie:	-629,98	
e) +/- presun:	0	
f) výška vlastného imania k 31.12.2013:	-4001,17	

B

(1) Závazky

Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

a) položka rezerv: Ostatné krátkodobé rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (323)		
b) výška rezerv k 31.12.2012 :	3.095,28	
c) + tvorba:	3.660,39	
d) - zníženie:	3.095,28	
e) - zrušenie:	0	
f) výška rezerv k 31.12.2013	3.660,39	
g) stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv:	2014	

(2)

Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2013:	15.662,22
2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2012:	11.536,40

b) Uvedené záväzky sú v lehote splatnosti.

c) popis významných položiek záväzkov k 31.12.2013:

záväzky sociálneho fondu (472) - r. súvahy 144:	220,77
dodávateľia (321) - r. súvahy 152:	353,75
iné záväzky (379) - r. súvahy 160:	31,34
zamestnanci (331) - r. súvahy 163:	8.028,12
zúčtovanie s orgánmi zdravotného a sociálneho zabezpečenia (336) - r. súvahy 165:	5.820,41
ostatné priame dane (342) - r. súvahy 167:	1.207,83

Či. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1)

Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

a) tržby za vlastné výkony a tovar:

ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti:(648)	BO: 215,00	BPO: 215,00
zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti:(653)	BO: 3.095,28	BPO: 2.713,92

b) výnosy z transferov:

výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu:(681)	BO: 175.409,00	BPO: 153.339,00
výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu (682):	BO: 1.066,68	BPO: 3.290,00

úhrn: BO: 179.785,96 BPO: 159.557,92

(2)

Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:	BO:	BPO:
a) spotrebované nákupy(501,502) :	15.915,54	10.140,60
b) služby: (511,512,518) :	7.924,36	7.681,83
c) osobné náklady: (521,524,527)	151.601,67	133.911,67
d) dane a poplatky:	0	0
e) odpisy, rezervy a opravné položky(551,553)	4.727,07	6.385,28
f) finančné náklady:(568)	32,30	33,60
g) mimoriadne náklady:	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov(588)	215,00	215,00
úhrn:	180.415,94	158.367,98

Čl. VI**Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy**

(1)

Závazky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v tejto štruktúre: /účet 353 r.134/

a) stav záväzku k 31.12.2012:	19.021,04
b) + zvýšenie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období	0
c) - zníženie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období-odpis DHM (551)	1.066,68
d) stav záväzku k 31.12.2013:	17.954,36

Čl. XI**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

zdroj:	EK:	položka EK:	SR:	UR:	skutočnosť 31.12.2013	skutočnosť 31.12.2012
111	200	nedaňové príjmy	0	0	0,00	215,00
72j	200	nedaňové príjmy	0	0	215,00	0,00
úhrn:					215,00	215,00

- b) výdavky bežného rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

program:	zdroj:	položka EK:	názov položky:	SR:	UR:	skutočnosť 2013	skutočnosť
07811	111	610	bežné výdavky	0	108.510,00	108.510,00	95.300,00
07811	111	620	bežné výdavky	0	37.525,30	37.525,30	33.599,80
07811	111	630	bežné výdavky	0	29.158,70	29.158,70	24.352,92
07811	111	640	bežné výdavky	0	0	0	
07811	72j	630	bežné výdavky	0	0	215,00	0
úhrn:				0	175.194,00	175.409,00	
153.339,00							

- c) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. zostatok na účtoch 221:

	31.12.2013	31.12.2012
sociálny fond:	220,77	200,17
depozitný účet:	15.087,70	11.047,35
úhrn:	15.308,47	11.247,52