

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2011

Čl. I.

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov: Materská škola pri zdravotníckom zariadení
Sídlo: Limbová 1, 833 40 Bratislava
Dátum vzniku: 1.1.1997
IČO: 31769161
Právna forma: Rozpočtová organizácia
Činnosť: Materská škola má 14 tried. Plní poslanie bežnej materskej školy so zreteľom na potreby dieťaťa v nemocnici. V triedach prebieha výchovno-vzdelávacia činnosť s deťmi od 2 do 6 rokov. MŠ sídli v prenajatých priestoroch v DFNsP.

Riaditeľka materskej školy: Mgr. Lukáčeková Erika
Štatutárny zástupca: Mgr. Rošková Vratislava
Priemerný počet zamestnancov: 25,7

Materská škola ďalej MŠ

Čl. II

Účtovná závierka je zostavená za nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (preprava, montáž a pod.).

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Zásoby po obstaraní sú použité ihneď.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Jedná sa o krátkodobé pohľadávky voči zamestnancom zo stravných lístkov.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlišovania. 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) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa aplikuje od roku 2008.

g) **Závazky**

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.

h) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Zásada časového rozlišovania sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje od roku 2008.

Fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Pridelené rozpočtové finančné prostriedky na základe §15 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení na rok 2010

Rozpočet bežné výdavky celkom - MŠSR	600:	386 120
z toho mzdy	610:	259 203
odvody	620:	90 592
tovary a služ.	630:	36 325

Rozpočet bol v priebehu roka štyri razy upravovaný – vid'. tabuľka
Rozpočet bol vyčerpaný na 100%.

Skutočnosť výdavky celkom	600:	428 706
z toho mzdy	610:	297 947
odvody	620:	102 948
tovary a služby	630:	26 523
transfery	640015:	1 288

Rozpočet bol postačujúci.

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

Škola použila sponzorské finančné prostriedky vo výške 900,00 € , ktoré použila na doplnenie zabezpečenia prevádzky školy – materiál na výchovu.

Čl. III

Aktíva súvahy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	
Stav investičného majetku ku dňu 31.12.2013	924,61
z toho odpisy	924,61
Prírastok	0,-
Úbytok	0,-

Majetok bol odpísaný v zmysle opatrení MF SR a zákona o daniach 595 / 2003 rovnomernou metódou odpisovania. Jeho zostatková účtovná cena je 0,0 € účet 353 je nulový.

Stav dlhodobého hmotného majetku, ktorého vstupná cena je nižšia ako 1 700,- €
k 01.01.2013 49 114,68

Prírastok 3 216,67
Úbytok 632,08

K 31.12.2013 51 699,27

Všetok majetok je v používaní.

Stav peňažnej hotovosti k 31.12.2010 bola nulová.
Ceniny účet 213 = 68,40 , 19 x 3,60 stravne lístky fy.Edenred

Preddavková platba časopis Škola, účet 314 = 22

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch

Názov	Číslo účtu	Zostatok
darovací DaG MŠ pri DFNSP a DNSP BA	7000106712	20 656,71
depozit DEPU MŠ pri DFNSP a DNSP BA	7000097035	36 085,73
SF MŠ pri DFNSP a DNSP BA	7000097027	1 630,26
výdavkový VÚ ŠR MŠ pri DFNSP a DNSP BA	7000097019	0,-
príjmový INP MŠ pri DFNSP a DNSP BA	7000141382	0,-
príjmový PÚ TBG MŠ pri DFNSP a DNSP BA	7000154706	0,-

spolu

58 372,70

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období
účet 381 =41,40, predplatné časopisy na rok 2010
= 12,95 Ives, organizácia pre VS

Čl. IV

Pasíva súvahy

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov

Záväzky voči našim zamestnancom	20 430,13
Záväzky voči poisťovniam	12 836,24
Záväzky z odvodu daní	2 819,36

Faktúry za 122013	Munditia	69,46
účet 321	Slovak Telecom	26,69
	DFNSP telefon	4,88

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu
účet 472 = 1 630,26 €

Vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky k 31.12.2013 7 734,93 €

Nevysporiadaný VH k 31.12.2013 3 052,67 €, je ovplyvňovaný hlavne účtom 323.

Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové 384 = 26 656,71 €, tvoria finančné prostriedky.

Čl. V

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR	428 705,48
Od ostaných subjektov mimo VS	900,00

Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.
Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

V Bratislave, dňa 31.1.2014

Mgr. Erika Lukačeková

.....
riaditeľka materskej školy