

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2015

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 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) **Záväzky**

Záväzky 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 2015

Rozpočet bežné výdavky celkom - MŠSR	600:	476 389
z toho mzdy	610:	341 458
odvody	620:	120 188
tovary a služ.	630:	14 743

Rozpočet bol v priebehu roka viac krát upravovaný – vid'. tabuľka
Rozpočet bol vyčerpaný na 100%.

Skutočnosť výdavky celkom	600:	489 910
z toho mzdy	610:	343 302
odvody	620:	118 483
tovary a služby	630:	26 434
transfery	640015:	1 691

Rozpočet bol postačujúci.
Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

Čl. III

Aktíva súvahy

Investičný majetok 0.-

Stav dlhodobého hmotného majetku, ktorého vstupná cena je nižšia ako 1 700,- €
k 01.01.2015 51 715,21

Prírastok 1 961,25
Úbytok 3 675,37

K 31.12.2015 49 001,09

Všetok majetok je v používaní.

Stav peňažnej hotovosti k 31.12.2015 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch

Názov	Číslo účtu	Zostatok
darovací DaG MŠ pri DFNSP a DNSP BA	SK93 8180 0000 0070 0010 6712	23 609,71
depozit DEPU MŠ pri DFNSP a DNSP BA	SK54 8180 0000 0070 0009 7035	35 239,31
SF MŠ pri DFNSP a DNSP BA	SK76 8180 0000 0070 0009 7027	2 070,64
výdavkový VÚ ŠR MŠ pri DFNSP a DNSP BA	SK98 8180 0000 0070 0009 7019	0,-
príjmový INP MŠ pri DFNSP a DNSP BA	SK53 8180 0000 0070 0014 1382	0,-
príjmový PÚ TBG MŠ pri DFNSP a DNSP BA	SK78 8180 0000 0070 0015 4706	0,-

spolu

60 919,66

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období
381 = 12,95 Ives, organizácia pre VS

Čl. IV

Pasíva súvahy

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov a zamestnávateľa

Záväzky voči našim zamestnancom	20 737,34
Záväzky voči poisťovniam	11 746,68
Záväzky z odvodu daní	2 755,29

Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.

Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

Faktúry za 122014	DFNsP energie	95,75
321	Slov.telecom	28,39
	WebHosting	28,66

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu
účet 472 = 2 070,64 €

Nevysporiadaný VH k 31.12.2015 56,51.

Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové 384 = 23 609,71 €, tvoria finančné prostriedky.

Čl. V

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR	489 908,06
Od ostatných subjektov mimo VS	1 900,00

Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.

Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

V Bratislave, dňa 30.1.2015

Mgr. Erika Lukačeková

.....
riaditeľka materskej školy