

Poznámky k 31.12.2016

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 obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Počet stravníkov v ŠJ: 152 Počet detí v MŠ: 27

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch 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:

x☐ dopravné

x☐ montáž

x☐ provízia

x☐ poistné

x☐ iné

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok ktorý účtovná jednotka v roku 2015 neviduje.

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.

V roku 2016 účtovná jednotka nadobudla majetok v hodnote 753,59€
vyraďený majetok v hodnote 0 € na základe inventarizácie

B ods. 2 Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky z obchodného styku:

311 –odberatelia 5,68€

378 –iné pohľadávky 801,07€

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 31.12.2016 60,61€

Zostatok na účte Mateská škola	0€
Zostatok na účte Školská jedáleň	2219,31€
Zostatok na účte stravný	322,03€
Ceniny-poštové známky	1,50€
V pokladni	33,04€

B ods.5 Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Zostatok na účte 381 náklady budúcich období je vo výške 66,30€. Týka sa to poistenia ŠKOLÁK v Materskej škole a poistenie interaktívnych tabúl, 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 31.12.2016 924,04.

Rezervný fond je tvorený 5% z prebytku hospodárenia za predchádzajúci rok.

Výsledok hospodárenia za rok 2016 je 0.

B. ods.1 Rezervy krátkodobé

V roku 2016 účtovná jednotka vytvorila rezervy na:

- Rezervy na nevyfakturované energie 689,80€

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	2733,05€
Účet 331 – zamestnanci	2915,11€
Účet 336 - zúčt. So soc.zbezpeč.	1712,78€
Účet 342 – ostatné priame dane	271,82€

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.

Čl. V

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2016 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2015 uznesením č. 126/2015

-prvá zmena bola dňa 15.6.2016, uznesenie č. 173/2016

-druhá zmena bola dňa 28.9.2016, uznesenie č. 189/2016

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
41	Za predaj výrobkov			0
41	Za jasle	670	670	960
41	Réžia	3800	3800	3769,34
41	Transfery	67000	70150	70146
46	Zostatok prostriedkov z predch. rokov	1860,71	1860,71	0
46	Za stravné	18400	18400	20109,20
111	Na výchovu a vzdel.		814	814
111	Na škol. potreby		33,20	33,20
72c	Z rozpočtu VUC		0	0
111	Stravné HN		847,94	847,94
131F	Z vratiek			55,87
Spolu		91730,71	96575,85	96735,55

Výdavky bežného rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
Rozvoj obcí	41	Mzdy, služby	0	0	
ŠJ	41	Mzdy, služby	52476,92	54674,76	
MŠ	41	Mzdy, služby	39253,79	41900,99	
Spolu			91730,71	96575,85	96118,35

Čl. VI

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

V Beňuši, dňa 7.3.2017
