

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2016

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: 25,8

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 2016

Skutočnosť výdavky 2016	600:	515 543
z toho mzdy	610:	360 277
odvody	620:	123 679
tovary a služby	630:	29 578
transfery	640015:	2 009
Skutočnosť výdavky 2015	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 49 001,09

Prírastok 6 280,64

Úbytok 2087,05

K 31.12.2016 53 474,23

Všetok majetok je v používaní.

Stav peňažnej hotovosti k 31.12.2016 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	24 192,08
depozit DEPU MŠ pri DFNSP a DNSP BA	SK54 8180 0000 0070 0009 7035	47 990,58
SF MŠ pri DFNSP a DNSP BA	SK76 8180 0000 0070 0009 7027	2 477,10
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

74 659,76

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období
381 = 12,95 Ives, organizácia pre VS
381 = 35,40 Sl.pošta

Čl. IV

Pasíva súvahy

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov a zamestnávateľa

Záväzky voči našim zamestnancom	26 739,74
Záväzky voči poisťovniam	16 822,55
Záväzky z odvodu daní	4 428,29

Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.

Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

321	Slov.telecom	28,64
-----	--------------	-------

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu
účet 472 = 2 447,10 €

Nevysporiadaný VH k 31.12.2016 139,85.

Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové 384 = 24 192,08 €, tvoria finančné prostriedky.

Čl. V

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR	515 541,44
Od ostatných subjektov mimo VS	4 837,63

Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.

Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

V Bratislave, dňa 30.1.2017

Mgr. Erika Lukačeková

.....
riaditeľka materskej školy