

# Poznámky k 31.12.2017

## 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                                                                                    | Zriaďovacia listina                                                               |
| Názov zriaďovateľa                                                                                            | OBEC BEŇUŠ                                                                        |
| Sídlo zriaďovateľa                                                                                            | BEŇUŠ                                                                             |
| IČO                                                                                                           | 35986867                                                                          |
| DIČ                                                                                                           | 2021431456                                                                        |
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky                                                                              | školsťvo                                                                          |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                                                                  | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď. | Počet stravníkov v ŠJ: 152<br>Počet detí v MŠ: 25                                 |

### 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<br>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 do ....2.400..... €, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a na podsúvahový účet 77 a 79

Drobný hmotný majetok do .....1.700..... €, 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                      4,26€

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 31.12.2017                      40,17€

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| Zostatok na účte Mateská škola   | 1718,97€ |
| Zostatok na účte Školská jedáleň | 0€       |
| Zostatok na účte stravný         | 63,69€   |
| Ceniny-poštové známky            | 3,-€     |
| V pokladni                       | 134,94€  |

## **B ods.5 Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív**

Zostatok na účte 381 náklady budúcich období je vo výške 61,45€. 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 31.12.2017 924,04.

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

**Výsledok hospodárenia za rok 2017 je 0.**

#### **B. ods.1 Rezervy krátkodobé**

V roku 2017 účtovná jednotka vytvorila rezervy na:

- Rezervy na nevyfakturované energie 1305,15€

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           | 989,77€  |
| Účet 331 – zamestnanci           | 3073,40€ |
| Účet 336 - zúčt. So soc.zbezpeč. | 1724,76€ |
| Účet 342 – ostatné priame dane   | 248,38€  |

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 2017 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 220/2016

-prvá zmena bola dňa 13.9.2017, uznesenie č. 258/2017

-druhá zmena bola dňa , uznesenie č.

#### Príjmy bežného rozpočtu v €

| Zdroj        | Názov                                 | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|--------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|
| 72h          | Z UPSVR                               |                    | 2307,72             | 2307,72                 |
| 41           | Za jasle                              | 1000               | 1000                | 1005                    |
| 41           | Réžia                                 | 3800               | 3800                | 3718                    |
| 41           | Transfery                             | 81625              | 86175               | 86175                   |
| 46           | Zostatok prostriedkov z predch. rokov | 2252,35            | 2252,35             | 0                       |
| 46           | Za stravné                            | 20800              | 20800               | 21822,51                |
| 111          | Na výchovu a vzdel.                   |                    | 1033                | 1033                    |
| 111          | Na škol. potreby                      |                    | 16,60               | 16,60                   |
| 72c          | Z rozpočtu VUC                        |                    | 1620                | 1620                    |
| 111          | Stravné HN                            |                    | 564,99              | 513,49                  |
| 131F         | Z vratiek                             |                    |                     | 116,02                  |
| <b>Spolu</b> |                                       | 109477,35          | 119569,66           | 118327,34               |

#### Výdavky bežného rozpočtu v €

| Program      | Zdroj | Názov výdavku | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|--------------|-------|---------------|--------------------|---------------------|-------------------------|
| Rozvoj obcí  | 41    | Mzdy, služby  | 0                  | 0                   |                         |
| ŠJ           | 41    | Mzdy, služby  | 63052,35           | 64667,34            |                         |
| MŠ           | 41    | Mzdy.slужby   | 46425              | 54902,32            |                         |
|              |       |               |                    |                     |                         |
| <b>Spolu</b> |       |               | 109477,35          | 119569,66           | 118794,99               |

## 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 7.3.2018**

-----

-----