

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2017

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.

í) **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 2017

Skutočnosť výdavky 2017	600:	572 175
z toho mzdy	610:	400 940
odvody	620:	136 713
tovary a služby	630:	32 657
transfery	640015:	1 865

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

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 01.01.2017 53 194,68

Prírastok 3 402,07

Úbytok 0,-

K 31.12.2017 56 596,75

Všetok majetok je v používaní.

Stav peňažnej hotovosti k 31.12.2017 bola nulová, ceniny – stravné lístky 213 = 81,4

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch

Názov	Číslo účtu	Zostatok
darovací DaG MŠ pri DFNSP a DNsP BA	SK93 8180 0000 0070 0010 6712	24 439,50
depozit DEPU MŠ pri DFNSP a DNsP BA	SK54 8180 0000 0070 0009 7035	43 696,77
SF MŠ pri DFNSP a DNsP BA	SK76 8180 0000 0070 0009 7027	3 122,32
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

71 258,59

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 naším zamestnancom	24 455,57
Záväzky voči poisťovniam	15 218,84
Záväzky z odvodu daní	4 021,36

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

Faktúry za 122017	Slov.telecom	28,99
	DFNsP 122017	94,18
	cataReal upratovanie	208,38

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu
účet 472 = 3 122,31 €

Nevysporiadaný VH k 31.12.2017 55,72

Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové 384 = 24 439,50 €, tvoria finančné prostriedky.

Čl. V

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR	572 172,91
Od ostaných subjektov mimo VS	1 400

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

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

V Bratislave, dňa 30.1.2018

Mgr. Erika Lukačeková

.....
riaditeľka materskej školy