

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

Poznámky

k 31.12.2018
(v eurách)

Za bežné
účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 8

mesiac rok
do 1 2 2 0 1 8

Za
bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 7

mesiac rok
do 1 2 2 0 1 7

Účtovná závierka:

☒ riadna
☐ mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

4 5 0 2 2 8 0 1

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 6 9 9 9 4 3

Názov účtovnej jednotky

D E T S K É C E N T R U M U M A C K A M A C Í K A

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

T A J O V S K É H O 5

PSČ

9 7 4 0 1

Názov obce

B A N S K Á B Y S T R I C A

Číslo telefónu

0 9 0 5 / 8 6 0 9 3 1

Číslo faxu

/

e-mailová adresa

Zostavené dňa:
30.06.2019

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Názov: Detské centrum U Macka Macíka, o.z.
2. Štatutárny orgán:
Predseda OZ – Ing. Gabriela Macíková
3. OZ bolo založené za účelom poskytovania služieb v oblasti starostlivosti a vzdelávania detí predškolského veku a služieb s tým spojených.
4. OZ prevádzkuje v rámci svojho poslania a činnosti detské jasle – zariadenie sociálnych služieb, poskytujúce starostlivosť o deti do 3 rokov veku ako aj materskú školu poskytujúcu predprimárne vzdelávanie deťom do 6 rokov veku. OZ má za týmto účelom zamestnancov, niektoré činnosti však vykonávajú jeho členovia na báze dobrovoľnosti.
5. Organizačná a hospodárska činnosť ŠK sa riadi stanovami, vnútornými predpismi, smernicami a rozhodnutiami valného zhromaždenia a výboru DC.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. OZ vedie od 1.1.2016 účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva. Činnosť OZ, a príjmy plynúce z jeho činnosti sú príjmy oslobodené od dane a príjmy nezahŕňané do základu dane. OZ účtuje výnosy a náklady v troch strediskách:
Stredisko MŠ = výnosy a náklady materskej školy
Stredisko DJ = výnosy a náklady detských jaslí
Stredisko DC = výnosy a náklady spoločné, ktoré sa pri uzávierkových operáciách rozúčtuje podľa koeficientu 4:1 (4 diely MŠ a 1 diel DJ, podľa počtu tried jednotlivých stredísk) medzi prvé dve strediská.
Príjmy OZ plynú najmä z dotácií, príspevkov 2% podielu zaplatenej dane, príspevkov rodičov zverených detí, členských príspevkov a darov.
Keďže OZ nie je platiteľom DPH, účtujeme všetky náklady, vrátane DPH, priamo do nákladov.
2. OZ nedisponuje odpisovaným hmotným majetkom. Má v bezodplatnom užívaní osobný automobil Renault Megane, obstarávaný drobný hmotný majetok evidovaný v OZ je účtovaný priamo do spotreby.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

3. K 31.12.2018 má OZ pohľadávku po lehote splatnosti vo výške 616,70 Eur.
V záväzkoch sú faktúry z bežného obchodného styku v lehote splatnosti. Záväzok voči predsedovi OZ (evidovaný na účte 325), ktorý vznikol v čase rozbiehania činnosti OZ je splácaný postupne, podľa finančných možností OZ.
4. OZ dosiahlo v roku 2018 hospodársky výsledok - zisk – 5194,09 Eur, ktorý bude preúčtovaný na účet nevysporiadaného HV z minulých rokov a použije sa na vyrovnanie straty z minulých období.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Príjmy OZ plynú predovšetkým z dotácií a darov, z príspevkov rodičov detí, z podielu 2% podielu zaplatenej dane, členských príspevkov.
2. Náklady OZ tvoria predovšetkým náklady na mzdy a prevádzku detských jasí a materskej školy a na doplnkové aktivity v súvislosti s činnosťou OZ.

Náklady a príjmy OZ účtované v priebehu roka na stredisko DC, sú prepočítané koeficientom (podľa počtu tried v MŠ a DJ) medzi strediská MŠ a DJ v pomere 4:1.

Tabuľka o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	2

Tabuľka o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											

Tabuľka o položkách krátkodobého finančního majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	125,50	32,20
Ceniny		
Bežné bankové účty	3423,29	568,55
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	3548,79	600,75

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	252,75
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	

Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	252,75
Iné	

Tabuľka o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná fin.pomoc	Eur		31.12.2022		5000	6428
Spolu					5000	6428