

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2019

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 18 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 priestoroch v NÚDCH.

Riaditeľka materskej školy: Mgr. Kurthová Vratislava
Štatutárny zástupca: Mgr. Sopúchová Zuzana
Priemerný počet zamestnancov: 27,3

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 2019

Skutočnosť výdavky 2019	600:	686 838
z toho mzdy	610:	481 297
odvody	620:	169 523
tovary a služby	630:	27 307
transfery	640:	8 711

Skutočnosť výdavky 2018	600:	595 770
z toho mzdy	610:	418 317
odvody	620:	142 544
tovary a služby	630:	31 116
transfery	640015:	3 793

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 01.01.2019	50 719,83
Prírastok	379,20
Úbytok	5 357,64
k 31.12.2019	45 441,39

Všetok majetok je v používaní.

Stav peňažnej hotovosti k 31.12.2019 bola nulová.

Stav cenín nulový k 31.12.2019 = 320,- € 80stravných lístkov po 4,- €

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch

Názov	Číslo účtu	Zostatok
darovací DaG MŠ pri z.z.	SK93 8180 0000 0070 0010 6712	21 763,45
depozit DEPU MŠ pri z.z.	SK54 8180 0000 0070 0009 7035	69 627,34
SF MŠ pri z.z.	SK76 8180 0000 0070 0009 7027	4 823,68
výdavkový VÚ ŠR MŠ pri z.z.	SK98 8180 0000 0070 0009 7019	0,-
príjmový INP MŠ pri z.z.	SK53 8180 0000 0070 0014 1382	0,-
príjmový PÚ TBG MŠ pri DFNSP a DNSP BA	SK78 8180 0000 0070 0015 4706	0,-

spolu vid'. bankové výpisy

96 214,47

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období

381 = 12,95 Ives, organizácia pre VS

381 = 32,40 Sl.pošta

381 = 14,28 Web domena

Čl. IV

Pasíva súvahy

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov a zamestnávateľa

Záväzky voči našim zamestnancom	37 892,13
Záväzky voči poisťovniam	24 426,84
Záväzky z odvodu daní	7 308,37

Záväzky zo miezd sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

Neuhradené faktúry za 2019 faktúry 321 = 69,46 za 112019 fa upratovanie
321 = 69,46 za 122019 fa upratovanie

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu
účet 472 = 4 823,68 €

Nevysporiadaný VH k 31.12.2019 195,36

Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové 384 = 21 763,45 €, tvoria finančné prostriedky.

Čl. V

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR	686 835,59
Od ostatných subjektov mimo VS	6 183,28

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

V Bratislave, dňa 18.1.2020

Mgr. Vratislava Kurthová

.....
riaditeľka materskej školy