

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov, Kalinčiakova 4295, Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	Kalinčiakova ul. 4295, 955 01 Topoľčany
Identifikačné číslo (IČO)	34015434
Dátum zriadenia	01.10.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov Topoľčany je rozpočtovou organizáciou, napojenou na rozpočet Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny, s právnou subjektivitou. Účelom zariadenia je sociálno-právna ochrana detí a mládeže. Detský domov poskytuje nevyhnutnú starostlivosť deťom od narodenia do 25 rokov veku dieťaťa: stravovanie, ubytovanie, výchovu, odbornú liečebno-výchovnú činnosť, zameranú na odstránenie sociálnej zanedbanosti, poruchy psychického a osobnostného vývinu dieťaťa.

Detský domov Topoľčany je zariadenie s kapacitou 39 detí, ktoré žijú v štyroch výchovných skupinách (rodinách) a jednej profesionálnej rodine.

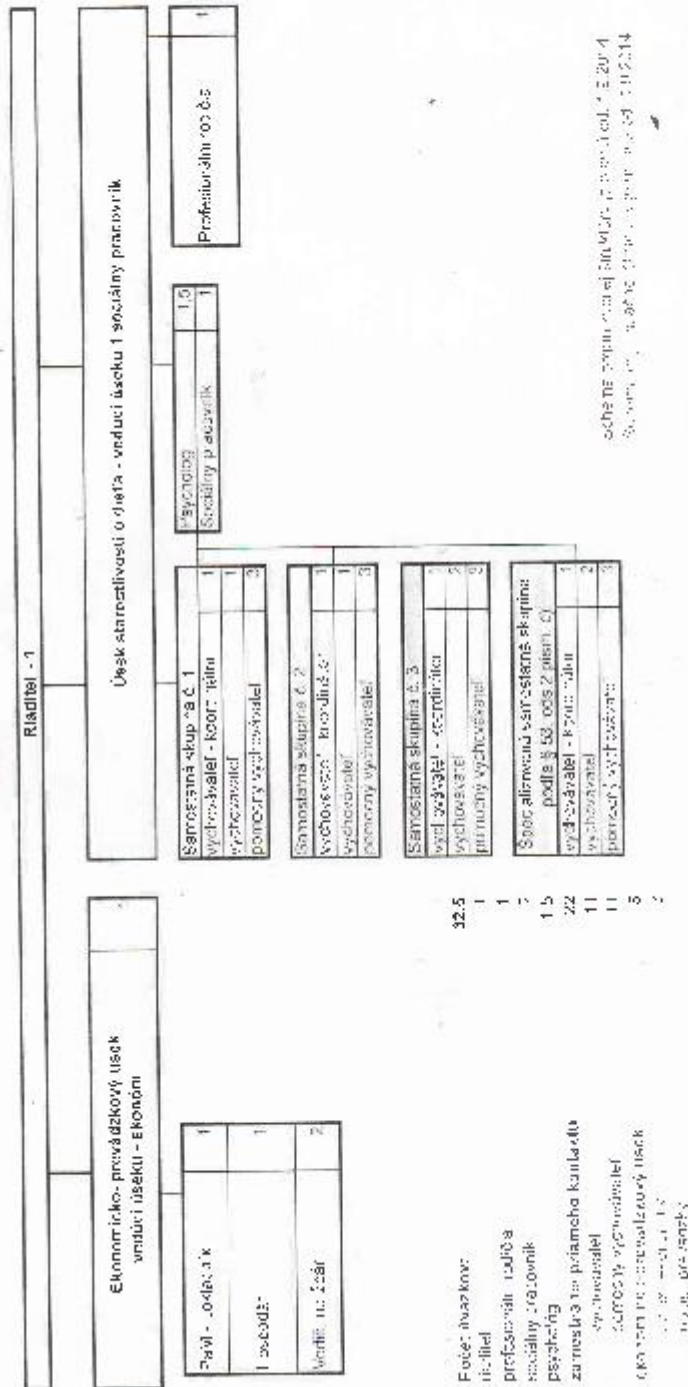
Zariadenie tvoria dve kmeňové budovy na Kalinčiakovej ulici, tri rodinné domy na Muškátovej, Narcisovej a Snežiekovej ulici a jedna profi-rodina. Novozakúpený dom na Snežienkovej ulici je aktuálne v rekonštrukcii, zatiaľ nie je zaradený do užívania.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Alena Plešková
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka detského domova
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Det'ský domov, Kalinčiaková 4295, 955 01 Topoľčany

Sociálno-organizácia, štúdiu



Organizačný diagram Det'ského domu, Kalinčiaková 4295, 955 01 Topoľčany, 1.2.2014

Schválil: Mgr. Viera Mikšáková
vedúca úseku sociálnych pracovníkov

Príloha č. 1b Organizácia podniku
Mgr. Jaroslava Gombárová
vedúca úseku sociálnych pracovníkov

DETSKÝ DOMOV

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	x

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2015

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

d) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

e) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

h) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené v zmysle IN – Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe detského domova nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25%
2	4	25%
3	4	25%
4	20	5%

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle usmernenia Ústredia PSVR „Postup pri tvorbe opravných položiek“ zo dňa 4.12.2013 (2013/93691).

S účinnosťou od 9.12.2013 platí pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe detských domovov nasledovný postup:

1. Jednotné kritéria tvorby opravných položiek (ďalej „OP“):
 - splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
 - splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
 - splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
 - pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
 - sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky.
2. OP sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.
3. Pohľadávky, u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám, alebo dohody o splátkach, sa budú pre tvorbu OP posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.
4. OP sa tvoria prípadne prehodnocuje sa ich výška k 31.12., resp. ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Rozpúšťanie v priebehu účtovného obdobia je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, alebo z dôvodu platného trvalého upustenia od vymáhania

pohľadávky (pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

5. Tvorba OP sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. OP sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy+hnut.veci Muškátová a Narcisová ul.	Komunálna poisťovňa	Proti živelnej pohrome, vandalizmu, odcudzeniu	508,60	316377,24 EUR
Budovy+hnut.veci (okrem nábytku) Kalinčiakova ul.	Poisťovňa Kooperatíva	Proti živelnej pohrome, vandalizmu, odcudzeniu	868,05	339263,34 EUR
Automobily	Poisťovňa Kooperatíva	Havarijné a zákonné poistenie mot. vozidiel	757,76	68244,46 EUR
Spolu	x	x	2134,41	723885,04

Pozemok - na Kalinčiakovej ulici 4295 Topoľčany – majetok ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti, pričom DeD majetok užíva. Bola podaná žiadosť na Slovenský pozemkový fond o vysporiadanie pozemku.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
634001 PHM na skl.	035	251,56							142,07	142,07
Spolu	x	251,56							142,07	142,07

Detský domov neúčtuje o skladovej evidencii – PHM na sklade účtované ku dňu 31.12.2015 z dôvodu inventarizácie.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316-ost.opr.položky k pohľ.	66	92426,60	Pohľadávky tvoria rodičia detí umiestnených v detských domovoch, ktorým bolo určené výživné na dieťa rozsudkom súdu – platené mesačne. Dôvod vzniku pohľadávky – nesplnenie vyživovacej povinnosti rodičov detí. Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti. Spôsoby vymáhania: výzvy rodičom, exekučné konania.
Spolu	x	92426,60	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391-ost.opr.položky k pohľ.	66	70685,87	14521,14	681,81	14886,42	69638,78	OP sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti, prehodnocujú sa ku dňu zostavenia účt. závierky, rozpúšťanie v priebehu účt. obd.- úhrada pohľadávky, resp. jej časti, prípadne trvalé upustenie od vymáhania pohľ.
Spolu	x	70685,87	14521,14	681,81	14886,42	69638,78	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – výživné určené súdom – úhrada v zmysle Zákona o rodine 36/2005 Z.z. § 62, ods. 3.

Stav pohľadávok podľa lehoty splatnosti k 31.12.2015:

- pohľadávky v lehote splatnosti DeD nemá.

P.č.	Pohľadávky po lehote splatnosti	počet	EUR
1.	Od 1 do 365 dní (12 mesiacov)	481	14216,66
2.	Od 12 mesiacov do 24 mesiacov	415	11265,89
3.	Od 24 mesiacov do 36 mesiacov	343	9332,36
4.	Od 36 mesiacov do – viac ako 3 roky	2153	57611,69
	Celkom:	3392	92426,60

Pohľadávky po lehote splatnosti - spôsob a stav vymáhania daných pohľadávok:

- výzvy na zaplatenie	1955 pohľ.	35 dlžníkov	pohľ. v sume: 32495,86 EUR
- exekučné konania	1437 pohľ.	32 dlžníkov	pohľ. v sume: 59930,74 EUR
- trvalé upustenie od vymáhania	566 pohľ.	24 dlžníkov	pohľ. v sume: 14414,92 EUR

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Bankové účty	88	44161,66	45912,60	42347,07	47727,19
Spolu	x	44161,66	45912,60	42347,07	47727,19

Stav a pohyb na účtoch:

Účet Sociálneho fondu	1023,86	2556,94	3323,97	256,33
Depozit. účet	40109,00	42955,66	38823,10	44241,56
Mimorozpoč. prostr.	3029,30	400,00	200,00	3229,30

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 –nákl.bud.obd.	111	1354,91	836,00	1354,91	836,00	
Spolu	x	1354,91	836,00	1354,91	836,00	x

Náklady budúcich období – úč. 381105 - predplatené- stravné deťom k 31.12. = 126,50, úč. 381107 - poistenie majetku = 709,50.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov- na tomto účet v roku 2015 boli účtované nasledovné opravy:

Prírastky – opravy VH min.r.	18883,53
Úbytky - opravy VH min.r.	2952,81
Presun VH bež.obd. do VH min.obd.	1864,07

B) Záväzky

a) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

Rezervy boli tvorené ku dňu zostavenia ročnej účtovnej závierky na účte 323:

- rezervy na nevyfakturované dodávky (neznáma výška) v sume 811,73 EUR.

Rozpúšťanie rezerv:

- rezerva na nevyfakturované dodávky sa rozpúšťa k 31.01. v nasledujúcom účtovnom období.

Zrušenie rezerv:

- ak na vytvorených rezervách boli zostatky k 31.12., tieto rezervy musia byť zrušené, nakoľko k tomuto dátumu sa vytvárajú nové rezervy na nasledujúce účtovné obdobie.

1. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Záväzky v lehote splatnosti =

43226,84EUR

Z toho: - záväzky so zostatk.dobou platnosti do 1 roka = 42970,51 EUR – vznikli z dôvodu prechodu do nového účtovného obdobia (nárok v danom účt.období, zúčtovanie v nasledujúcom účtovnom období do 31.1.):

Úč. 321	=	503,32 EUR
Úč. 326	=	1855,07
Úč. 331	=	22032,68
Úč. 336	=	15380,53 EUR
Úč. 342	=	3198,91

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane:

Úč. 472	=	256,33 EUR – zostatok na SF k 31.12.
---------	---	--------------------------------------

Záväzky po lehote splatnosti detský domov neeviduje.

2. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384 – výnosy bud.obd.	182	3029,30	200,00	0,00	3229,30	Sponzorské pre deti DeD od spoločnosti TIP TRAVEL
Spolu	x	3029,30	200,00	0,00	3229,30	x

Sponzorské od spoločnosti TIP TRAVEL a.s. Piešťany – 200,00EUR.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681- výnosy z bež.transf.zo ŠR od zriad. 682 – výnosy z kapital.transf. zo ŠR	512606,49 23184,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – ost.výnosy DeD 653 – zúčt.a zruš.rezerv na nevyfakt.dod. 658 – zúčt.ost.oprav.položiek	16544,57 500,00 15588,23
Spolu	x	568423,29

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotr.materiálu 502 - energie	43075,92 14732,84
Služby	511 – opravy, údržba, servis mot.vozidiel 512 – tuzem.prac.cesty 513 – reprezent. 518 - služby	9628,70 1256,50 62,96 16723,92
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	279345,00

	524 – zákon.soc. a zdrav.poist. 525 – dopl.dôchod.poist. 527 – prídely, príspevky, náhrady	96606,87 4182,11 16654,60
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľnosti 538 – správne a miest.poplatky za komunál.odpad	633,09 627,20
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 – odpis pohľ. pri trvalom upustení 551 – odpisy dlh.hmot.majetku 553 – tvorba ost.rezerv.z prev.činn.-nevyfakt.dod. 558 – tvorba OP k pohľ.	16316,00 23184,00 811,73 14521,14
Finančné náklady	568 – poplatky, poist.	2815,12
Mimoriadne náklady	--	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Nákl.z odv.príj.do rozp.zriad'. 589 – Nákl.z bud.odv.príj.do rozp.zriad'.	2998,83 14216,66
Ostatné náklady	548 – ostat.nákl.na prevádzk.činnosť	28918,63
Spolu	x	587311,82

Slovný popis a výška najvýznamnejších položiek nákladov v členení:

- Spotrebované nákupy – DHM = 4481,67, spotreba PHM = 3877,11, spotr.energií = 14732,84
- Služby = opr.a údržba = 16723,92, telekom.poplatky = 4649,03, všeobec.slужby = 5053,09, školenia, kurzy, sem.: = 3102,10, iné služby a poplatky = 2143,26
- Osobné náklady – prisp.na záv.strav. = 11709,94, náhrady PN = 2251,32, prídely do SF = 2555,34
- Dane a poplatky - daň z nehnuteľnosti = 633,09, za komunál.odpad = 627,20
- Finančné náklady – poplatky = 51,65, poistenie motor.vozidiel = 2096,32, poistenie nehnuteľností = 454,51, poistenie ostat. majetku = 212,64
- Ostatné náklady – vreck.deti = 5061,73, strav.deti = 5997,07, sanácia rodiny = 4826,16, nákl.na PR = 4142,51, iné nákl. DeD = 5372,48

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	1064,56	751111/791111
Majetok prijatý do úschovy	5267,43	751112/791112
Odpísané pohľadávky	14414,92	751404/791404
Iné	--	--
Spolu	0	

Prenajatý majetok – videokamera = 497,56, notebook = 567,00 určené pre profirodinu.

Majetok prijatý do úschovy – finančné prostriedky detí na vkladných knižkách – účtoch = 5267,43.

Odpísané pohľadávky – trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok = 14414,92.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva a iné pasíva.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka neúčtuje o ostatných finančných povinnostiach.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2015 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu:

:

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Zdroj 111:	223001 popl. a platby od rod.	2413,95
	292012 z dobropisov	384,40
	292017 vratky	225,72
	292027 iné	9,31
Zdroj 72a:	311	200,00

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 tabuľkovej časti poznámok.

Schválený rozpočet:	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
457307,00	637217,00	637081,41

Upravený rozpočet EK 710 – obstaranie kapitálových aktív - kúpa rodinného domu, IA28067, skutočné čerpanie 124049,20 EUR.

Skutočné čerpanie výdavkov podľa jednotlivých položiek a zdrojov:

Zdroj 111	610	279345,00
111	620	100788,98
111	630	115061,77
111	640	17636,46
72a	640	200,00
131E	710	124049,20
Spolu:		637081,41

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Príjmové finančné operácie – zostatok prostriedkov finančných aktív	= 41132,36 EUR
Výdavkové finančné operácie – zostatok prostriedkov finančných aktív	= 0,00

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12. 2015 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2015.