

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Kolárovo
Sídlo účtovnej jednotky	946 03 Kolárovo, ul. Rábska 12
Identifikačné číslo (IČO)	00350303
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska 8
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

V detskom domove sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežné opatrenie a výchovné opatrenie – v domácom prostredí zamestnanca (profesionálna rodina) v zmysle § 52 ods. 1 písm. a) zákona NR SR č. 305/2005 Z. z. o sociálno-právnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Tibor Zifčák
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.). 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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). 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.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) 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.

f) dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje.

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním . Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

j) 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.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) 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.

m) 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.

n) 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 nasledovne:

Názov dlhodobého majetku	Inventárne číslo	Dátum zaradenie do používania	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Suma ročného odpisu za rok 2015	Počet rokov odpisovania stanovený pôvodným odpisovým plánom	Upraven. počet rokov odpisovania celkom
Osobné mot.voz. - Renault Megane	22820030036	07/2010	7 700,00	956,60	637,80	4	7
Budova DeD	22819700006	07/2004	212 949,91	93 105,11	10 953,60	20	20
Garáž dvojitá	22819750004	07/2004	1 125,64	480,72	56,64	20	20
Školská budova vo dvore	22819790003	07/2004	5 851,36	2 539,80	298,80	20	20
Toalety WC	22819790005	07/2004	189,92	75,28	8,88	16	20
Vodovodné vedenie	22819790007	07/2004	2 134,40	929,22	109,32	20	20
Oplotenie budovy	22819790008	07/2004	555,93	223,09	26,28	15	20
Chodník betónový	22819790009	07/2004	107,84	29,40	3,48	9	20
Studňa	22819790011	07/2004	117,71	36,72	4,32	10	20
Asfaltová plocha	22819820010	07/2004	1 593,31	685,39	80,64	20	20
Budova SJ pri DD	22819840001	07/2004	189 194,15	82 717,59	9 731,52	20	20
Školská budova	22819970002	07/2004	3 778,07	1 644,39	193,56	20	20
Rodinný dom č. 1	22820030031	12/2009	136 449,57	103 162,94	2 349,12	20	50
Rodinný dom č. 2	22820030032	12/2009	96 691,86	67 187,19	2 809,32	20	30
Rodinný dom č. 5	22820030035	12/2009	119 803,20	89 691,72	2 304,72	20	45
Spolu za rok 2014					29 568,00		

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta .

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. IN – 001/20016 s názvom Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k postupom sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich s úhradou za poskytovanú starostlivosť v detskom domove a súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove.

Jednotné kritériá tvorby OP:

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov:

OP = 0

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov:

OP = 70% zo zostatku pohľadávky

Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:

OP = 100% zo zostatku pohľadávky

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.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

ČI. 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	
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome	19,80	7 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome	19,80	7 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome	19,80	7 000,00
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy	179,16	
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy	207,54	
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy	111,09	
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	193,20	
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO	800,89	2 170 438,40
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Spolu			1 951,98	

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
112 PHL	035	226,69	0	0	0	0	0		206,40	206,40
Spolu	x	226,69	0	0	0	0	0		206,40	206,40

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových príjmov	066	372 015,55	Pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia predpisu za poskytnutú starostlivosť
Spolu	x	372 015,55	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
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	066	225 543,59	78 802,50	4 054,18		300 291,91	Zníženie OP z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávok s vytvorenou OP, tvorba OP z dôvodu nedodržania splatnosti pohľadávky
Spolu	x	225 543,59	78 802,50	4 054,18		300 291,91	

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.

Prehľad o pohľadávkach k 31.12.2015 podľa lehoty splatnosti

Spolu:	Počet pohľadávok	Výška pohľadávky
		175
a) do 60 dní vrátane	4	523,75
b) od 61 do 180 dní vrátane	1	155,77
c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	10	9 489,39
d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	13	17 867,89
e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	6	10 241,17
f) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	141	333 737,58

Súhrnný prehľad o spôsoboch a stave vymáhania pohľadávok k 31.12.2015

P. č.	Ukazovateľ	Pohľadávky spolu		
		počet pohľadávok	počet dlžníkov	výška v €
1	I. Pohľadávky v lehote splatnosti celkom			
	<i>Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho</i>			
2	II.	175	175	372 015,55
3	- výzva na zaplatenie	40	40	18 094,75
4	- dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár			
5	- súdne občianskoprávne konanie			
6	- súdne dedičské konanie	2	2	10 168,59
7	- súdne obchodnoprávne konanie			
8	- súdne trestné konanie	54	54	151 028,83
9	- súdne konkurzné konanie			
10	- reštrukturalizačné konanie			
11	- súdny výkon rozhodnutia			
12	- exekučné konanie	79	79	192 723,38
13	- likvidácia			
14	- iný spôsob vymáhania			
15	Nevymožiteľná pohľadávka - na zákl. súdneho rozhodnutia, sociálne a ekon. dôvody, neefektívnosť			
16	Nevymožiteľná pohľadávka - premlčaná - vznesená nám. premlč.			
17	Nevymožiteľná pohľadávka - premlčaná - nevznesená nám. premlč.			
18	Nevymožiteľná pohľadávka - výmaz z Obchodného registra			
19	CELKOM	175	175	372 015,55

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
Účet sociálneho fondu	088	1 454,54	4 024,01	4 545,60	932,95
Depozitný účet	088	48 219,60	63 673,83	51 114,57	60 778,86
Darovací účet	088	5 713,40	62,00	2 588,66	3 186,74
Spolu	x	55 387,54	67 759,84	58 248,83	64 898,55

Konečný zostatok sociálneho fondu pozostáva z nepoužitých prostriedkov za minulé obdobia. Významnú zložku depozitného účtu tvoria mzdy za mesiac december, vyplatené zamestnancom v januári nasledujúceho účtovného obdobia. Konečný zostatok darovacie účtu tvoria nepoužité finančné dary z minulých rokov.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riado k súva hy	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
Náklady budúcich období	111	3 887,95	1 733,12	3 887,95	1 733,12	ostatné NBO, predplatné poisťné NBO
Spolu	x	3 887,95	1 733,12	3 887,95	1 733,12	x

Časové rozlíšenie aktív v sume 1 733,12 EUR

z toho

- NBO – ostatné 74,28
 - NBO – predplatné poisťné 1 658,84

NBO – ostatné – ročný prístup na portál, poplatok za školský klub

NBO – predplatné poisťné – poisťenie motor. vozidiel, poisťenie nehnuteľností a domácností (hlavná budova i rodinné domy)

ČI. 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.

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia:

391 102 – ostatné opravné položky k pohľadávkam

Prírastok – tvorba OP k pohľadávkam za poskytnutú starostlivosť

78 802,50

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy – nevyskytujú sa

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Krátkodobé rezervy v celkovej hodnote 6 309,00 EUR tvoria

- nevyfakturované dodávky

2. Závazky 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.

Slovný popis najvýznamnejších položiek záväzkov:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 62 709,08 EUR tvoria:

- nevyfakturované dodávky	268,24
- iné záväzky (zrážky zo mzdy zamestnanca - exek., členské príspevky,....)	647,97
- zamestnanci	33 314,29
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	22 609,00
- ostatné priame dane	4 207,60
- transfery mimo subjektov VS	1 661,98

Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je mesiac január 2015.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 932,95 EUR tvorí sociálny fond, vyrovnanie záväzku bude realizované v súlade s internou smernicou o tvorbe a použití sociálneho fondu.

3. 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
	182	3 395,28	62,00	844,08	2 613,20	
Spolu	x	3 395,28	62,00	844,08	2 613,20	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3 395,28
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	62,00
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	62,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	844,08
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	193,44
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	650,64
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2 613,20

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 bežných transferov zo ŠR 682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 683 Výnosy z bežných transf.od ostatných subj. VS 687 Výnosy z bežných transf. od ostatných subj. mimo 688 Výnosy z kapitál. transf. od ostatných subj. mimo	935 136,28 29 374,56 380,67 2 588,66 193,44
Ostatné výnosy	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádz. činnosti 658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek	42 408,90 1 064,84 4 054,18
Spolu	x	1 015 201,53

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	93 263,85
	502 Spotreba energie	73 762,16
Služby	511 Opravy a udržiavanie	10 579,90
	512 Cestovné	2 240,14
	513 Náklady na reprezentáciu	100,00
	518 Ostatné služby	22 255,25
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	456 495,00
	524 Záonné sociálne poistenie	157 931,53
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	4 702,22
	527 Záonné sociálne náklady	24 103,94
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	586,37
	538 Ostatné dane a poplatky	1 942,77
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	29 568,00
	553 Tvorba ostatných rezerv	6 309,00
	558 Tvorba ostatných opravných položiek	78 802,50
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 377,49
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	11 959,50
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	34 558,03
Ostatné náklady	544 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,99
	545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	585,43
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	89 278,15
Spolu	x	1 101 406,22

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	0,00	-
Majetok prijatý do úschovy	30 349,95	751
Odpísané pohľadávky	0,00	-
Iné	0,00	-
Spolu	30 349,95	

Majetok prijatý do úschovy = stav finančných prostriedkov na vkladných knižkách a osobných účtoch detí.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – účtovná jednotka neviduje
2. Ostatné finančné povinnosti – účtovná jednotka neviduje

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – účtovná jednotka neviduje

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Príjmy Detského domova Kolárovo boli plnené nasledovne:

Schválený rozpočet:	10 896,00
Upravený rozpočet:	10 292,00
Skutočné plnenie s mimorozpočtovými príjmami	13 261,39
Skutočné plnenie bez mimorozpočtových príjmov	10 292,06

Plnenie príjmov podľa jednotlivých položiek:

Položky	Názov položky	Celkom
223 001	Príspevky od rodičov	9 570,73
292 017	Vratky	721,33
311	Dary a Grant (zdroj 72)	2 588,66
312	Zo štátneho rozpočtu	380,67
	Spolu	13 261,39

200 - Nedaňové príjmy

223 – Poplatky a platby z nepriem. a náhod. predaja služieb

223 001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

- prijaté finančné prostriedky za poskytovanie starostlivosti dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou

292 – Iné nedaňové príjmy

292 017 Vratky:

- vysporiadanie zostatku na depozitnom účte v zmysle ust. § 26 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, príjem predpísaný v roku 2013

300 – Granty a transfery

310 – Tuzemské bežné granty a transfery

311 Granty:

- prijaté prostriedky od iných subjektov

312 001 Transfery v rámci verejnej správy:

- zo štátneho rozpočtu na aktívne opatrenia trhu práce

Plnenie príjmov podľa zdroja

Zdroj	Plnenie
111	10 292,06
72:	2 969,33
z toho 72a	2 588,66
72h	380,67
Spolu	13 261,39

b) Výdavky rozpočtu

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

Výdavky Detského domova Kolárovo boli plnené nasledovne:

Schválený rozpočet:	803 934,00
Upravený rozpočet:	935 256,28
Skutočné plnenie s mimorozpočtovými zdrojmi	938 205,61
Skutočné plnenie bez mimorozpočtových zdrojov	935 236,28

600 Bežné výdavky za rok 2015

Kategória 610 – Mzdy, platy , služobné príjmy

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
611	Tarifný plat, osob.plat,zakl. plat vrá	337 088,00	357 568,21	357 568,21
612 001	Osobný príplatok	24 034,00	25 168,45	25 168,45
612 002	Ostatné príplatky	39 532,00	46 288,18	46 288,18
614	Odmeny	0	25 616,16	25 616,16
610	Spolu	400 654,00	454 641,00	454 641,00

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
621	Poist.do Všeob.zdrav.poisťov.	18 265,00	18 007,05	18 007,05
623	Poist.do ost.zdrav.poisťovní	21 800,00	26 329,36	26 329,36
625 001	Na nemocenské poistenie	5 609,00	6 425,36	6 425,36
625 002	Na starobné poistenie	56 092,00	64 283,52	64 283,52
625 003	Na úrazové poistenie	3 205,00	3 670,46	3 670,46
625 004	Na invalidné poistenie	12 020,00	13 144,95	13 144,95
625 005	Na poistenie v nezamestnanosti	4 007,00	4 343,31	4 343,31
625 007	Na poistenie do rezervného fondu	19 031,00	21 808,13	21 808,13
627	Príspevok do doplnkových dôch.	0,00	4 702,22	4 702,22
620	Spolu	140 029,00	162 714,36	162 714,36

Kategória 630 –Tovary a služby

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
630	Tovary a služby	232 067,00	268 870,34	268 850,34

Z toho:

631

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
631	001 Náhrada cest. výdavkov - tuzemské	1 040,00	2 018,88	2 018,88
631	002 Náhrada cest. výdavkov - zahraničné	0,00	221,26	221,26
631	Spolu	1 040,00	2 240,14	2 240,14

632

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
632	001 Energie	60 386,00	68 039,26	68 039,26
632	002 Vodné, stočné	8 880,00	9 533,23	9 533,23
632	003 Poštové služby a telekom. služby	4 140,00	4 301,41	4 301,41
632	004 Komunikačná infraštruktúra	1 600,00	1 355,05	1 355,05
632	Spolu	75 006,00	83 228,95	83 228,95

633

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
633	001 Interiérové vybavenie	1 700,00	5 179,10	5 179,10
633	002 Výpočtová technika	570,00	2 611,04	2 611,04
633	003 Telekomunikačná technika	0,00	0,00	0,00
633	004 Prevádzkové stroje, prístroje	2 393,00	2 934,25	2 934,25
633	006 Všeobecný materiál	23 510,00	25 895,41	25 875,41
633	009 Knihy, časopisy, noviny, učebnice	1 653,00	541,22	541,22
633	010 Pracovné odevy a obuv	100,00	2 398,19	2 398,19
633	011 Potraviny	61 500,00	50 430,90	50 430,90
633	013 Nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
633	016 Reprezentačné	0,00	100,00	100,00
633	Spolu	91 426,00	90 090,11	90 070,11

634

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
634	001	Palivo, mazivá, oleje	5 600,00	2 921,93	2 921,93
634	002	Servis, údržba, opravy	2 100,00	1 330,11	1 330,11
634	003	Poistenie	608,00	690,99	690,99
634	004	Prepravné a nájom dopravných prostr.	3 200,00	3 628,50	3 628,50
634	005	Karty, známky, poplatky	293,00	9,60	9,60
634		Spolu	11 801,00	8 581,13	8 581,13

635

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
635	001	Údržba interiérového vybavenia	120,00	6,20	6,20
635	002	Údržba výpočtovej techniky	80,00	90,60	90,60
635	004	Prevádzkových strojov, prístrojov	920,00	2 061,89	2 061,89
635	006	Údržba budov, priestorov a objektov	1 626,00	7 197,13	7 197,13
635	009	Údržba softvéru	0,00	0,00	0,00
635		Spolu	2 746,00	9 355,82	9 355,82

636

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
636	001	Nájomné za nájom budov, objektov	196,00	459,99	459,99
636	002	Nájomné prevádzkových strojov	0,00	1 177,56	1 177,56
636		Spolu	196,00	1 637,55	1 637,55

637

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
637	001	Školenia, kurzy, semináre	1 205,00	2 539,20	2 539,20
637	002	Konkurzy a súťaže	0,00	0,00	0,00
637	003	Propagácia, reklama a inzercia	0,00	359,52	359,52
637	004	Všeobecné služby	5 946,00	4 407,37	4 407,37
637	005	Špeciálne služby	0,00	0,00	0,00
637	006	Náhrady	1 695,00	10 255,09	10 255,09
637	007	Cestovné náhrady	17 550,00	28 397,00	28 397,00
637	011	Štúdie, expertízy, posudky	0,00	0,00	0,00
637	012	Poplatky a odvody	335,00	203,65	203,65
637	014	Stravovanie	17 600,00	16 376,52	16 376,52
637	015	Poistné	192,00	1 529,21	1 529,21
637	016	Prídely do sociálneho fondu	4 207,00	4 024,01	4 024,01
637	017	Provízia	0,00	148,04	148,04
637	027	Odmeny na základe dohôd	0,00	1 854,00	1 854,00
637	031	Pokuty a penále	0,00	590,42	590,42
637	034	Platby zdravotn. zariadeniam	535,00	605,12	605,12
637	035	Dane	587,00	2 447,49	2 447,49
637		Spolu	49 852,00	73 736,64	73 736,64

Kategória 640 – Bežné transfery

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
642	012	Na odstupné	0,00	0,00	0,00
642	013	Na odchodné	0,00	0,00	0,00
642	014	Jednotlivcom	14 726,00	17 119,15	17 119,15
642	015	Na nemocenské dávky	3 200,00	2 791,15	2 791,15
642	030	Príplatky a príspevky	13 258,00	29 120,28	29 120,28
640		Spolu	31 184,00	49 030,58	49 030,58

Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky DeD sú výdavkami na činnosť 10.40 – Rodina a deti.

Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

Programová štruktúra: 07C0502 Ústavná starostlivosť v štátnych detských domovoch

Plnenie programovej štruktúry 07C0502 (kat. 600 , zdroj 111) **je 99,99 %**
Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2015 (upravený rozpočet): **935 256,28**
Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2015: **935 236,28**

Výdavky organizácie z mimorozpočtových zdrojov

Zdroj 72a

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
633	004	Prevádzkové stroje, prístroje	0,00	0,00	1 938,02
633	006	Všeobecný materiál	0,00	0,00	51,00
633	011	Potraviny	0,00	0,00	415,48
637	002	Konkurzy a súťaže	0,00	0,00	160,16
637	004	Všeobecné služby	0,00	0,00	24,00
63*		Spolu			2 588,66

Zdroj 72h

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
633	010	Pracovné odevy, obuv	0,00	0,00	287,50
637	006	Náhrady	0,00	0,00	59,97
637	015	Poistné	0,00	0,00	33,20
63*		Spolu			380,67

V zmysle ust. § 23 ods. 1. písm. a) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol prekročený rozpočtový limit bežných výdavkov – tovary a služby o sumu **2 969,33 EUR**.

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.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2015.“

