

Textová časť Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Gelnica
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná č.50,056 01 Gelnica
IČO	00493970
Dátum zriadenia	20.10.1987
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou č.Škol.418/1987
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava
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 Gelnica je samostatnou rozpočtovou organizáciou s vlastnou právnou subjektivitou. Podľa § 21, ods. 1 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci rozpočtu.

Detský domov spravuje dva rodinné domy v Gelnici a jeden v Prakovciach.

Nie je splnomocnenou vnútornou organizačnou jednotkou.

Detský domov vykonáva rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou.

Dieťaťu sa poskytuje bývanie a strava, výchova, psychologická starostlivosť, špeciálno-pedagogická starostlivosť, zdravotná starostlivosť, pomoc pri príprave na školské vyučovanie, rekreačná činnosť, kultúrna činnosť, záujmová činnosť, úschova cenných vecí.

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

Štatutárny zástupca	PaedDr. Anna Zajacová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka DeD Gelnica
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	45
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Zamestnanci odmeňovaní podľa zákona č. 317/2009 Z.z. v znení neskorších predpisov / pedagogická tabuľka/

- 9 vychovávateľov, 3 psychológovia, , 1 špeciálny pedagóg

Zamestnanci odmeňovaní podľa prílohy č. 3 zákona č. 553/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov / základná tabuľka/

- 3 vodič, údržbár, kurič
- 1 hospodárka
- 1 účtovníčka
- 1 mzdová účtovníčka
- 3 pomocné vychovávateľky s ekonomickou agendou.
- 6 pomocných vychovávateľov

Zamestnanci odmeňovaní podľa prílohy č. 4 zákona č. 553/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov / osobitná tabuľka/

- 3 sociálne pracovníčky, riaditeľka DeD

Zamestnanci odmeňovaní podľa Zákonníka práce

- 13 profesionálnych rodičov

ČI. 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	nie
	x	

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

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (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.

b) 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.

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) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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.

e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

f) zásoby získané bezodplatne

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

g) 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.

h) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

i) 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.

j) 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.

k) 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:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4-8	1/4-1/8
2	4-15	1/4-1/15
3	6-10	1/6-1/10
4	12-18	1/12-1/18
5	20-50	1/20-1/50
6	20-100	1/20-1/100

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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy – Obeh účtovných dokladov

Jednotné kritéria tvorby opravných položiek / OP / zostávajú v platnosti

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.

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

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.

V priebehu účtovného obdobia sa OP nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky/pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet/, prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu účtu 558-Tvorba ostatných OP z prev. činnosti a v prospech účtu 391-Ostatné OP k pohľadávkam.

OP sa zúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech účtu 658-Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkových činností a na ľarchu účtu 391-Ostatné OP k pohľadávkam.

Tvorba OP podľa pokynu MPSVaR č.196/68-08-11/1 z 1.10.2008 a opatrenie MF SR č.MF/16786/2007-31 z 8.9.2007. Kritérium pre tvorbu OP vydalo ÚPSVaR listom AA 82012/71702 zo dňa 21.12.2012. Postup pri tvorbe OP k pohľadávkam s účinnosťou od 9.12.2013.

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.

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	
2 RD Gelnica 1 RD Prakovce	QBE,Košice	Základné a doplnkové živelné a vodovodné nebezpečenstvo	613,45	563807,00
Budova DeD Žakarovce	Komunálna poisťovňa, Bratislava	Požiar, združený živelný, odcudzenie	1114,63	2258837,46
Dopravné prostriedky	Kooperatíva, Košice	Zákonné poistenie	147,75	
Dopravné prostriedky	Kooperatíva, Košice	Havarijné poistenie	404,62	
Spolu	x	x	2280,45	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	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	Zníženie	Zrušenie	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
Materiál 112	35	8666,17	0	0	0	0	0	0	7258,09	7258,09
Spolu	x	8666,17	0	0	0	0	0	0	7258,09	7258,09

Najvýznamnejšie položky zásob tvorí sklad palív-peletky, darov.hyg.potreby,čistiace prostriedky,PHM v nádržiach.

Naša UJ nemá poistené zásoby v žiadnej komerčnej poisťovni.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaň.rozp.příjmov	066	109804,98	Pohľadávky z výživného na deti určeného súdom rodičom podľa zák.č.305/2005 Z.z. .
Spolu	x	109804,98	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	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
Ostatné oprav.položky k pohľadávkam	66	92914,01	29512,41	24406,55	0	87808,15	Vytvorili sa nové OP za rok 2014. K zvýšeniu došlo z dôvodu vyššej tvorby OP ako úhrad príjmov z dlžného výž.od rodičov detí, vznik rizika 2 roky po splatnosti,zníženie z dôvodu odpisu, trvalé upustenie.
Spolu	x	92914,01	29512,41	24406,55	0	87808,15	

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky uvedené v tab.č.4 strana 4

Stav pohľadávok k 31.12.2014 - 118812,03 €

Stav pohľadávok k 31.12.2015 - 109804,98 €

Sú to evidované pohľadávky voči dlžníkom v lehote splatnosti vo výške 0,36 € po lehote splatnosti vo výške 109804,62 €, ktorí sú rodičmi detí umiestnených v DeD na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Vo väčšine prípadov rodičia si neplnia svoju vyživovaciu povinnosť vôbec resp. plnia nepravidelne, či už z dôvodov svojich schopností, alebo majetkových pomerov. Pohľadávky vymáhané exekúciou - opravné položky na úseku príjmov DeD evidujeme vo výške

87808,15 €. Časť pohľadávok je vymáhaná na exekútorskom úrade. V roku 2015 boli trvalo upustené pohľadávky vo výške 28421,01 €. Boli to pohľadávky, ktorých dlžník zomrel alebo pohľadávky nevymožiteľné z dôvodu nemajetnosti. Na Slovenskú konsolidačnú a.s. boli odstúpené pohľadávky vo výške 1958,40 €.

Vymáhanie pohľadávok exekútorom je dlhodobý celoživotný proces.

3. Finančný majetok

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>
a	b	1	2	3	4
BÚ-depozitný účet	88	55836,25	58630,80	63963,52	50503,53
BÚ- dary a granty	88	5461,68	1320,00	330,00	6451,68
BÚ-účet SF	88	2001,78	4364,05	4140,20	2225,63
Ceniny	87	0,30	44709,48	44539,83	169,95
Spolu	x	63300,01	109024,78	112973,55	59351,24

Depozitný účet - na účte 221702 sa nachádzajú finančné prostriedky na mzdy a odvody za 12/2015.

Dary a granty- na účte 221703 sa nachádza objem fin. prostriedkov z darovacích zmlúv bez účelu, z úhrad za obvinených - pokus o zmier.,

DeD Gelnica nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

4. Časové rozlíšenie aktív

<i>Časové rozlíšenie aktívne</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>	<i>Opis významných položiek časového rozlíšenia</i>
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	224,39	307,26	224,39	307,26	
Spolu	x	224,39	307,26	224,39	307,26	x

Prírastky tvoria predplatné za publikácie, internet, internát 1/16 r.2016 .

Úbytky tvorí rozpustenie náklady budúcich období r.2015.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	11543,46	25252,28		-5899,97	30895,77
Výsledok hospodárenia	-5899,97			5899,97	-23365,57
Spolu	5643,49			0	7530,20

Prírastok tvorí tvorba OP, trvalé upustenie pohľadávok. Úbytky tvorí odstúpenie pohľadávok slovenskej konsolidačnej.

B) Záväzky

1. Rezervy

a/ Dlhodobé rezervy- ÚJ nevytvárala

b/ Krátkodobé rezervy

Rezervy - rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVaR SR neúčtujú o zákonných rezervách, ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti .

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Stav záväzkov k 31.12.2014 - 60897,90 €

Stav záväzkov k 31.12.2015 - 52934,26 €

Významné položky záväzkov sú uvedené v tab.č.8 na strane 7, sú to záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane pozostávajú zo záväzkov voči zamestnancom:

účet 321-neuhradené fa - suma 134,- €

účet 326-nevyfakturované dodávky 12/15 - suma 71,10

účet 379- členské príspevky DeD 12/15 -suma 91,27 €

účet 331- zamestnanci predpis miezd 12/15 - suma 28433,69 €

účet 336- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav.poist. 12/15- suma 18714,85 €

účet 342 - daň 12/15 - suma 3263,72 €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti tvorí účet 472 - 2225,63 €.

Všetky záväzky boli vyrovnané v 1/2016.

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
Výdavky budúcich období	182	5649,18	187,50	990,00	6451,68	Spotreba darov, hygienických potrieb, príjem fin. dar TIP Travel, konanie pokus o zmier, bez účelu
Spolu	x	5649,18	187,50	990,00	6451,68	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	5649,18
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	990,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	187,50
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	6451,68

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602-Tržby z predaja služieb /vlastná strava/	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy		0
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	681-Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682- Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 687- Výnosy z bež.trans.od subj.mimo VS	800795,15 22600,97 330,00
Ostatné výnosy	648- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	27724,52
Spolu	x	851450,64

Najväčší objem výnosov tvoria výnosy z bežných transferov.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu	68929,77
	502-spotreba energie	46179,45
Služby	511-Opravy a udržiavanie	21403,86
	512-Cestovné	2880,08
	518-Ostatné služby	13248,24
Osobné náklady	521-Mzdové náklady	400902,00
	524-Zákonné sociálne poistenie	137454,40
	525-Doplňkové dôch. poistenie	5293,39
	527-Zákonné sociálne náklady	27507,92
Dane a poplatky	532-Daň z nehnuteľnosti	288,16
	538-Ostatné dane a poplatky	652,80
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-Odpisy dlhodobého HM a NM	22600,97
	553-Tvorba ost. rezerv z prev. činn.	0
	558-Tvorba ost. OP k pohľadávkam	24406,55
Finančné náklady	568-Ostatné finančné náklady	2494,11
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-Náklady z odvodu príjmov	8041,40
	589-Náklady z budúceho odvodu príjmov	21594,23
Odpis pohľadávky	546-Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	28421,01
Ostatné náklady	548-Ostatné nákl.na prev.činnosť	72030,28
Spolu	x	904328,62

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach
- 2.

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok -vypožičaný / 3 ks Notebook, 1 videokamera /	4094,81	751111
Majetok prijatý do úschovy / vkladné knižky detí/	18391,49	751112
Trvalé upustenie -odpísané pohľadávky	28421,01	751404
Spolu	50907,31	0

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1. Iné aktíva a iné pasíva** - ÚJ nedisponuje žiadnymi inými aktívami, alebo inými pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach IÚZ.

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného roka 2015 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi ÚJ a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	223001	Výživné	4740	7955	2295,41	3181,22
111	223003	Za stravné	0	0	0	1296,75
111	292012	Z dobropisov	0	0	5659,49	2530,17
111	292017	Vratky	0	0	0	0
111	292027	Iné	0	0	0	19,01
72a	311	Tuzemské bežné granty	0	0	330,00	300
72f	223	Tuzemské bežné transfery	0	0	0	0
72h	312	Transfery v rámci VS	0	0	0	0
Spolu	x	x	4740	7955	8284,90	7327,15

Úprava rozpočtu príjmov vo výške 3215,- € bola z dôvodu úhrady dobropisu za energie z r.2014 vo výške 5659,49 €. Za r.2015 pozostávali príjmy na zdroji 111 z úhrad výživného rodičmi detí.

b) Príjmy kapitálového rozpočtu - ÚJ neúčtovala .

c) Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy, platy	335911	375581	375581	355965
07C0502	111	620	Poistné	117401	128864,24	128864,24	121410,61
07C0502	111	630	Tovary a služby	132210	156669,87	156669,29	141782,11
07C0502	111	640	Bežné transfery	53871	64632,89	64632,89	68036,86
	72f	630				0	0
	72h	630				0	0
	72a	630				300,00	330,00

Spolu	x	x	x	639393	725748	726047,42	687524,58
-------	---	---	---	--------	--------	-----------	-----------

d/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomick ej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	717003	Prístavby,nadstavby	0	5746	5745,70	0
07C0502	111	717002	Rekonštrukcia a moderniz				49618,51
07C0502	131D	716	Príp.aprojekt.dokument.				4160,00
07C0502	131D	717002	Rekonštrukcia a moderniz.				62640,00
				0	0	0	
						0	
Spolu	x	x	x	0	5746	5745,70	116418,51

d) Finančné operácie - informácie o finančných operáciách za bežné a predchádzajúce obdobie sa nachádzajú v tab.č.14 v 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.