

Poznámky – Textová časť

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov STUDIENKA
Sídlo účtovnej jednotky	Röntgenova 6, 851 01 Bratislava
Identifikačné číslo (IČO)	31753485
Dátum zriadenia	01.07.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
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

Poskytovanie starostlivosti nahrádzajúcej prirodzené rodinné prostredie deťom od narodenia do dosiahnutia plnoletosti a ďalej až do osamostatnenie, najdlhšie do 25 rokov veku.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Renáta Matejová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka detského domova
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	91,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	5

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

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

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

Naša organizácia nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok.

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, 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.

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:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10

4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiareské, mraziarské, rozvodové skrine, čerpádlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy sa počítajú na eurocenty (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.

Tvorba opravných položiek:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
- 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
- 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
-

Zníženie/zrušenie opravnej položky:

OP sa zníži resp. zruší na základe úhrady pohľadávky, ku ktorej bola OP tvorená a to vo výške v akej bola OP vytvorená.

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.

Položka majetku	Obstarávacía cena				
	číslo riadku	2014	Prírastky	Úbytky	2015
Pozemky	09	0,00	1 278 702,01	1 278 702,01	0,00
Stavby	12	4 129 369,62	28 961,50	119 149,38	4 039 181,74
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	188 284,33	0,00	1 497,33	186 787,00
Dopravné prostriedky	14	95 568,54	0,00	0,0	95 568,54
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	15 181,18	0,00	1 682,73	13 498,45
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21	4 428 403,67	1 307 663,51	1 401 031,45	4 335 035,73

Položka majetku	Oprávky				
	číslo riadku	2014	Prírastky	Úbytky	2015
Stavby	12	2 105 016,32	50 493,56	90 762,31	2 064 747,57
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	18 4 315,80	751,63	1 497,33	183 570,10
Dopravné prostriedky	14	80 927,95	3 738,09	0,00	84 666,04
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	15 181,18	0,00	1 682,73	13 498,45
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21	2 385 441,25	54 983,28	93 942,37	2 346 482,16

Položka majetku	Zostatková hodnota		
	číslo riadku	2014	2015
Stavby	12	2 024 353,30	1 974 434,17
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	3 968,53	3 216,90
Dopravné prostriedky	14	14 640,59	10 902,50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21	2 042 962,42	1 988 553,57

Najvyššiu zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku majú stavby, ktorých pôvodná hodnota bola zvýšená rekonštrukciou (technickým zhodnotením).

V roku 2015 bol bezodplatným prevodom prevedený majetok stavby a pozemky na MPSVaR vo výške 1 397 851,39.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
hnut.a nehn.maj.	Allianz	zdrúžený živel	2133,98	2 874 779,00
dopr.prostr.	AXA	havarijné poistenie	757,50	neurčená
dopr.prostr.	Allianz	povinné zmluvné poistenie	647,64	neurčená
dopr.prostr.	Kooperatíva	havarijné poistenie	512,62	neurčená
dopr.prostr.	Kooperatíva	povinné zmluvné poistenie	17,85	neurčená
Spolu	x	x	4069,59	2 874 779,00

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli tvorené.

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
materiál	35	454,67	0	0	0	0	0	x	378,99	378,99
Spolu	x	454,67	0	0	0	0	0	x	378,99	378,99

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x	0	0

Zásoby neboli poistené samostatne, keďže sa jedná o pohonné látky v nádržiach automobilov.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Ošetrovné	66	97 397,53	Pohľadávky na výživnom a ošetrovnom od biologických rodičov detí po lehote splatnosti, ktoré sú vymáhané upomienkami
316 Ostat. pohľ.	66	0,00	Pohľadávka voči bývalej zamestnankyni z dôvodu roč. zúčt. zdrav. poistenia
Spolu	x	97 397,53	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

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

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2013	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2015	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391	Pohľadávky z nedaň. rozpočtových príjmov	127 530,93	52780,80	93 219,06	32194,77	54 897,90	zrušenie z dôvodu odpisu pohľadávok
Spolu	x	127 530,93	52780,80	93 219,06	32 194,77	54 897,90	

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 podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2014	Zostatok 2015	Poznámka
a	b	1	2	
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	23 853,62	8 289,34	Pohľadávky voči rodičom chovancov
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	23 853,62	3 694,08	Pohľadávky voči rodičom chovancov
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		4 595,26	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04			
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	171 896,39	89 108,19	Pohľadávky voči rodičom chovancov
Spolu (r.01+r.05)	06	195 750,01	97 397,53	

Pohľadávky za ošetrovné, predpísané voči rodičom chovancov sú ťažko vymožiteľné, pretože sa veľmi často jedná o sociálne prípady, v ktorých by súdne konania, prípadne exekúcie boli len neefektívnym vynakladaním finančných prostriedkov.

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
213 Ceniny	87	8,00	54 487,96	54 495,96	0,00
221 Bankové účty	88	129 648,89	149 290,74	135 197,80	143 741,83
Spolu	x	129 656,89	203 778,70	189 693,76	143 741,83

Na krátkodobom finančnom majetku sa najvyššou čiastkou podieľajú mzdy a odvody za mesiac december 2015 vo výške 132 713,42 EUR.

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
381 105 NBO ostatné	111	721,92	60,83	721,92	60,83	nájomné za oceľ.fľaše 274,- € psychodiag. testy 237,- € a iné
381 106 NBO predplatné	111	0,00	0,00	0,00	0,00	
381 107 NBO poisťné	111	2 440,45	768,67	2 440,45	768,67	zák.a havar.poisť.vozidiel 1 768,- € poistenie hnut.a nehn.maj. 672, €
Spolu	x	3 162,37	829,50	3 162,37	829,50	x

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.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2014					-78 091,48	71 701,92
Prírastky					65 789,34	55 962,51
Úbytky					12 405,28	
Presuny					71 701,92	-71 701,92
Zostatok 2015					-46 994,50	55 962,51

V priebehu roku 2015 nastali vo vlastnom imaní nasledovné zmeny:
 (zníženie o tvorbu opravných položiek k pohľadávkam z ošetrovného)
 EUR (zníženie z dôvodov zrušenia opravných položiek v súvislosti s odpisom pohľadávok
 za ošetrovné)

² B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Naša organizácia netvorila v roku 2015 žiadne dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Naša organizácia netvorila v roku 2015 žiadne krátkodobé rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa účtov a doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014	Poznámka
a	b	1	2	
Záväzky v lehote splatnosti	01	142 889,92	133 748,17	
v tom: účet 321,326	02	10 176,50	10 014,60	Záväzky voči dodávateľom
účet 331,336,342,379	03	132 713,42	123 023,23	Záväzky vyplývajúce z miezd za 12/2015
účet 372	04	0	710,32	Záväzok z grantu-projekt Učiteľka príroda
Záväzky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00	
v tom: účet 379	06	0,00	0,00	Záväzky voči dodávateľom
Spolu (riadok súvahy 151)	08	142 889,92	133 748,17	

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.

Závazky podľa účtov	a doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a		b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	v tom:	01	146 237,35	135 805,13
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		02	142 889,92	133 748,17
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		03	3 347,43	2 056,96
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		04		
Pohľadávky po lehote splatnosti		05		0,00
Spolu (r.01+r.05)		06	146 237,35	135 805,13

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
384 102 VBO-DHM	182	10 732,38		2 740,32	7 992,09	Odpis motorových vozidiel
384 104 VBO-transf.bez účelu	182	3 858,36	7 464,51	3 641,89	7 680,98	
384 105 VBO -ostatne	182		3 753,03	3 753,03		
Spolu	x	14 590,74	5 833,53	7 607,41	15 673,07	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	14 590,74
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	11 217,54
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	11 217,54
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	-10 135,21
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	-2 740,32
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	-7394,92
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	15 673,07

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	681,682,687,688 Výnosy z bež. a kap. transferov	1 767 153,96
Ostatné výnosy	641 Tržby z predaja DHM, 648 Ost.výnosy, 653 Zúčt. ostat.rezerv	54 380,98
Spolu	x	1 821 534,94

Popis a výška významných položiek výnosov:

a) Výnosy z transferov:	1 767 153,96
zúčtovanie ostat.oprav.polož.	125 413,83
výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 588 470,37
výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	44 877,24
výnosy z bežných transferov mimo subj. verejnej správy	5 652,23
výnosy z kapitálových transferov mimo subj. verejnej správy	2 740,29
b) Ostatné výnosy:	54 380,98
výnosy ostatne	6,52
výnosy z nájomného	1 005,72
výnosy z ošetrovného a prev. činnosti	53 368,74

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Všeobecný materiál, 502 Energie	129 687,92
Služby	511 Opravy a údržba, 512 Cestovné, 513 Reprezentačný fond, 518 Služby	45 669,72
Osobné náklady	521 Tarif.plat a príplatky, 524 Poistné, 527 Náhrady 525 DDP	1 224 644,27
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľ., 538 Poplatky rôzne	8196,11
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy, 558 Tvorba opr.pol.	100 398,33
Finančné náklady	568 Poistenie a bank.poplatky	5 951,75
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Nákl.z odvodu z príjmov - predpis, 589 Nákl.z budúceho odvodu z príjmov	56 955,92
Ostatné náklady	545 Ostat. pokuty, 546 Odpis pohľadávok, 548 Ostatné nákl.na prev.činnosť,	305 993,43
Spolu	5xx	1 877 497,45

Popis a výška významných položiek nákladov:

a) Spotrebované nákupy EK 633, 632, 634

Spotreba DHM	20 510,62
Všeobecný materiál	18 120,26
Potraviny	335 423,36
PHL, mazivá, špec. tek. energia	11 422,44
	63 828,73
Voda	8 236,07

b) Služby: EK , 635,636,637

Ostat. náklady na údržbu	6 541,85
Tuzemské pracovné cesty	4 006,53
Nájomné za prenájom	1 156,23
Telefónne poplatky, internet, poštovné	6 669,20
Všeobecné služby (vrát. revízií)	11 270,26
Školenia, kurzy, porady	4 556,13
	*

c) Osobné náklady:

Mzdy	868 003,00
OON	4 456,51
Poistenie ZP, SP	303 667,56
Príspevok na závodné stravovanie	31 109,73
Tvorba Sociálneho fondu	7 869,38
Zákonné sociálne náklady	7 026,18

d) Dane a poplatky

daň z nehnuteľnosti	4 771,49
miestny poplatok za odpad a ostatné poplatky	3 424,62
úrok z omeškania	68,59

e) Odpisy, rezervy a opravné položky

Odpisy	47 617,53
Opravné položky k pohľadávkam	52 780,80

f) Finančné náklady:

Poistenie motorových vozidiel	3 743,75
Poistenie hnut. a nehnuteľ. majetku	2 133,98
Poistenie detí + poplatky banke	74,02

g) Mimoriadne náklady

0,00

h) Náklady na transfery:

Náklady z odvodu príjmov	23 030,37
Náklady z budúceho odvodu príjmov	33 925,55

i) Ostatné náklady na prev. činnosť:

Odpis pohľadávok	130 340,32
Vreckové detí	11 207,00
Cestovné + stravné v škol. zariad. - deti	2 015,86
Vých. a rekreač. pobyty detí+ náklady na osamostat.	8 615,05
Prísp. na strav. detí pri návštev. pobytoch	8250,97
Osobná spotreba dieťaťa	125 664,49
Náklady na prof.rodiny-úhr.výd.na bývanie	12 303,4
Pokuty, penále a ostat.nešpecif.prev.náklady	68,59

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	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Materiál CO	2 415,35	751 102
Odpísané pohľadávky	138 496,04	751 404
Spolu	140 911,39	x

Čl. VII**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1. Iné aktíva a iné pasíva**

Naša organizácia nevlastní iné aktíva a pasíva, ani žiadne kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Naša organizácia nemá ostatné finančné povinnosti.

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.

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnik. a vlastn.majetku	1 500,00	1 005,72	1 005,72	1 276,72
220	Admin.popl.a iné popl.-ošetrovné	17 124,00	13 930,55	13 930,55	14 092,78
230	Kapirálové príjmy	0,00	0,00	0,00	400,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	5 209,9	5 209,9	304,95
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	4 352,23	5 493,25
Spolu	x	18 624,00	20 146,17	24 498,40	21 567,70

Najvyššie príjmy vykazuje naša organizácia v kategórii: uhradené ošetrovné od rodičov chovancov.

b) Výdavky rozpočtu

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

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy,platy,služob.príjmy a ostat.os.vyr.	766 350,00	868 003,00	868 003,00	851 443,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	267 839,00	303 668,00	303 667,56	297 297,78
630	Tovary a služby	199 750,00	244 894,91	249 243,94	237 013,56
640	Bežné transfery	158 549,00	167 556,33	167 555,87	157 365,33
Spolu	x	1 392 488,00	1 584 121,00	1 588 470,37	1 543 119,67

Rozdiel medzi upraveným rozpočtom a skutočnosťou bežného roka v kategórii 630 Tovary a služby činia výdavky hradené z mimorozpočtových zdrojov:

72a ústavná starostlivosť 3 493,39
72c dary a granty 858,84

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.

Finančné operácie	číslo riadku	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie v tom:	01	125 080,19	124 585,99
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	125 080,19	124 585,99
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04		
Príjmy z predaja majetkových účastí	05		
Ostatné príjmy	06		
Výdavkové finančné operácie v tom:	07	0,00	0,00
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10		
Ostatné výdavky*	11		

Popis významnej položky finančných výdavkových operácií:

Použitie fin. prostriedkov na mzdy a poistné za 12/2015 - depozitný účet

123 859,03 EUR

Čl. X

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

Pokiaľ nenastali vyššie uvedené skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky uvedie sa: „**Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2015.**“