

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Detský domov „Slniečko“
Sídlo účtovnej jednotky: Dimitrovova 12, Polomka
Identifikačné číslo (IČO): 35678461
Dátum zriadenia : 1.1.2004
Spôsob zriadenia : Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa: ÚPSVaR v Bratislave
Sídlo zriaďovateľa: Špitalska 8, 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 „Slniečko“, zabezpečuje náhradnú výchovnú starostlivosť deťom najdlhšie do dovŕšenia 25 roku dieťaťa. Vede dve samostatné skupiny a 9 profesionálnych rodín. Deti do detského domova sa prijímajú na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia.

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

Štatutárny zástupca : Mgr. Marta Kysucká

Funkcia štatutárneho zástupcu : riaditeľka DeD

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia : 25,73

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 26
z toho počet vedúcich zamestnancov: 1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Úsek riaditeľa

Ekonomicko – prevádzkový úsek

Úsek výchovno - sociálny

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Bez zmeny			nevyčísliteľné

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. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). 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. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). 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) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). 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.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) 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.

Pohľadávky k 31.12.2015 je 62 788,13 € (evid. Na účte 316 HK), opravná položka k pohľadávkam k 31.12.2015 je v sume 56 598 € (evid. Na účte 391 HK)

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Výška krátkodobého finančného majetku k 31.12.2015 je 33 718,76 €

- sociálny fond: 1 090,12 €
- depozitný účet: 26 930,70 €
- darovací účet: 5 697,94 €

k) 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. Náklady budúcich období k 31.12.2015 je 405,42 € (účet 381)

l) 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 (neznáma výška) v sume 26,72 € (evid. Na účte 323)

m) 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.

- výnosy budúcich období k 31.12.2015 : 5 697,94 € (účet č. 384)

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:

5. Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku sa určuje nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1. Stroje, prístroje, zariadenia, softwarw,	4 – 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8

ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika		
2. Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{12}$
3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4. Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{50}$
6. Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1 200 mesiacov)	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta

6. 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 č.3/2014

Opravné položky sa tvoria na základe opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty majetku, tieto opravné položky sa zrušia, ak zanikne riziko, na ktoré boli vytvorené.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam je nasledovná:

1. Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov:
OP = nulová
2. Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
3. Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
4. Pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:
OP = 10 % zo zostatku pohľadávky
5. 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 opravných položiek posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

Opravné položky sa tvoria príp. prehodnocujú sa ich výška k 31.12., resp. ku dňu zostavenia účtovnej uzávierky. Rozpúšťanie v priebehu obdobia je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

7. 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.

8. 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.

V mesiaci december 2015 sme zakúpili rodinný dom č.2 pre deti z DeD „Slniečko“, na základe kúpnej zmluvy v zmysle ustanovenia §588 a násl. Občianskeho zákonníka 40/1964 Zb. z. v znení neskorších predpisov. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v sume 68 500 €, evidujeme na účte 042 – Obstaranie budov, na ktorý sme použili kapitálové výdavky.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby RD č.2	Kooperatíva	Živelné poistenie	62,60	50 000,00
	Kooperatíva	Proti odcudzeniu	40,00	20 000,00
	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu	19,00	28 000,00
Stavby RD. Č.1	Kooperatíva	Živelné poistenie	140,51	118 820,13
	Kooperatíva	Proti odcudzeniu	8,55	4 072,00
	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu	11,00	22 000,00
Dopravný prostriedok	QBE	Úrazové poistenie vodiča a spolujazdca	23,00	30 808,00
	Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie	80,00	939,00
	Kooperatíva	Havarijné poistenie	264,70	32 740,00
Spolu	x	x	649,36 €	307 379,13 €

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
Potraviny	034	142,81							30,03	30,03
PHM	034	101,50							84,54	84,54
Material na ceste	034	189,00								
Spolu	x								114,57	114,57

112 201 – Potraviny na sklade – hodnota k 31.12.2015

30,03 €

112 301 – Pohonné hmoty – hodnota k 31.12.2015

84,54 €

Spôsob a výška poistenia zásob – nemáme

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňových rozpočtových príjmov	066	62 788,13	Predpis – vyživovacia povinnosť, po lehote splatnosti, dlžník
Spolu	x		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
Z nedaňových rozpočtových príjmov		75 294,41	31 953,94	3 471,15	47 179,20	56 598,00	Vymáhanie pohľadávok by bolo neehospodárne
Spolu	x						

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.

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
Depozitný účet	085	24 242,19	26 930,70	24 242,19	26 930,70
Sociálny účet	085	1 207,56	2 244,36	2361,80	1 090,12
Darovací účet	085	1 497,94	4 200,00	0,00	5 697,94
Spolu	x	26 947,69	33 375,06	26 603,99	33 718,76

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
Náklady budúcich období	111	667,71	405,42	667,71	405,42	
Spolu	x					x

381 105 – náklady r. 2016 Orange

6,26 €

381 107 – náklady r. 2016 Kooperatíva poistenie RD č.2

118,24 €

381 107 – náklady r. 2016 Kooperatíva povinné zmluvné poistenie

70,70 €

381 107 – náklady r. 2016 Kooperatíva poistenie majetku RD č. 1

138,31 €

381 107 – náklady r. 2016 QBE poistenie osôb v mot. vozidle

5,76 €

381 107 – náklady r. 2016 havarijné poistenie

66,15 €

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.

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Hodnota v € k 1.1.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2015
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov(428)	- 5 071,83	4 177,60	0	0	- 894,23
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (431)	3 988,60	0	3 988,60	0	0
Spolu	-1 083,23	4 177,60	3 988,60	0	- 894,23

431 – Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	561 324,55 – náklady 526 238,65– výnosy 35 085,90 - výsledok hospodárenia
--	--

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy - nemáme

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Nevyfakturované dodávky 26,72 €

STVaK B.Bystrica 19,89 € (HK 323 102)
Slovak T-Com- tel.hov. 6,83 € (HK 323 102)

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.

Závazky po lehote splatnosti: Ostatné priame dane 1 657,92 €
Zúčtov. S organ.Soc. a zdrav.poistenia 10 209,56 €
Zamestnanci: 14 772,83 €
Zrážky: 290,39 €
Závazky zo soc. fondu: 1 090,12 €

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
Výnosy bud. Období (384)	180	1 497,94	4 200	0	5 697,94	Transfery bez určenia účelu od iných subjektov
Spolu	x	1 497,94	4 200	0	5 697,94	x

Na účet 384, sme prijali kapitálový transfer v 12/2015 v sume 4 200 € nasledovne:

Cestovná kancelária TIP Travel a.s 200 €
SSE Žilina 4 000 €

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 497,94
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	4200
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku,	

vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	5 697,94

ČI. 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		
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	23 962,33
Zúčtov. Rezerv a opravných položiek	653 – Zúčtov. ostatných rezerv	17,79
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	50 650,35
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	449 116,86
	682 – Výnosy z kapit. Transferov zo ŠR	2 491,32
Spolu	x	526 238,65

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	22 036,54
Služby	502 – Spotreba energie	9 746,31
	511 – Opravy a údržba	3 525,42
	512 – Tuzemské cesty	1 527,02
	518 – Ostatné služby	3 869,15
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	240 101,04
	524 – Zákonné soc. poistenie	83 927,19
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	1 901,68
	527 – Zákonné soc. náklady	12 939,98
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	33,50
	538 – Poplatky	273,26
	545 – Odvod UPSVaR	977,00
	546 – Odpis pohľadávky	49 485,54
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého majetku	2 491,32
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	26,72
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	31 953,94
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	559,62
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	5 312,09
	589 – Ostatné finančné náklady	22 546,05
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	68 091,18
Spolu	x	561 324,55

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	4 094,83	751 111
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	43 326,23	751 404
Iné		
Spolu	0	

Štátna pokladnica + tlačiareň	1 366,65 €
Notebook – prenosný PC v PR	829,19 €
Notebook – prenosný PC v PR	834,43 €
Videokamera SONY DCR – SX53	497,56 €
Notebook – prenosný PC	567,00 €

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme

2. Ostatné finančné povinnosti - nemáme

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) Prijmy rozpočtu

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

b) Výdavky rozpočtu

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

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.“