

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	Krivec 171, Hriňová
Identifikačné číslo (IČO)	35678445
Dátum zriadenia	28.10.1958
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
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

Účtovná jednotka vznikla 28.10.1958. Detský domov poskytuje starostlivosť pobytovou formou, zahŕňa nevyhnutnú starostlivosť, bývanie, stravovanie, zaopatrenie, ďalšiu starostlivosť, ktorou je: poradenstvo, záujmová, kultúrna, rehabilitačná činnosť, úschova cenných vecí, taktiež vytváranie podmienok na zariadenie zdravotníckeho zariadenia s možnosťou poskytovania zdravotnej starostlivosti podľa osobitných predpisov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Miroslav Bahleda
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36,0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>

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. 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 montáž, dopravu, poistné. 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. 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.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

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.

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.

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.

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:

<u>Majetok</u>	<u>Účt. sk.</u>	<u>Odp. sk.</u>	<u>Doba odpisovania</u>
Budovy	1	4	20 - 35 rokov
Stroje, príst. a zariadenia	3	1	4 - 8 rokov
Dopravné prostriedky	6	4	4 - 6 rokov

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 č. 1/2012.

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené na základe usmernenia Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, listom AA/2012/71702 zo dňa 21.12.2012 a následne listom číslo : 2013/93691 zo dňa 4.12.2013 a platnosť bola potvrdená listom zo dňa 11.12.2014 č. 2014/114574.

Kritéria pre tvorbu OP sú:

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

Opravné položky sa tvorili k pohľadávkam po lehote splatnosti, k zníženiu OP sa pristúpilo na základe platných rozhodnutí o trvalom upustení od vymáhania 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.

Tabuľka č. 1

Položka majetku	Obstarávacia cena				
	31.12. bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehm.majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	28 639,54	0,00	10 322,98	0,00	18 316,56
Stavby	493 879,94	0,00	167 577,02	0,00	326 302,92
Samostatné hnut.veci	4 376,05	0,00	0,00	0,00	4 376,05
Dopr.prostriedky	42 937,57	0,00	0,00	0,00	42 937,57
Dlhod. hmot.majetok	569 833,10	0,00	177 900,00	0,00	391 933,10
Dlhod.fin.majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nobežný majetok	569 833,10	0,00	177 900,00	0,00	391 933,10

Detský domov Hriňová v priebehu roka 2015 nezískal žiadny dlhodobý nehmotný majetok, avšak dva rodinné domy (Vidiná a Filakovo), spolu s pozemkami k nim patriacimi, boli na základe zmluvy č. 02/2015 prevedené bezodplatným prevodom na Detský domov Pastelka Vidiná a preto bolo účtované o úbytkoch DHM.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Poistenie stavieb, Hriňová, Korytárky	UNION	Živelnou udalosťou, odcudzením, Stavebných súčastí, nezisteným páchatelom Zmluva o poistení všeobecnej zodpovednosti za škodu inému	907,31 178,38	712 298,00 16 663,00
Stavby		celkom	1 086,01	
Dopr.prostriedky	GENERALI	Povinné zmluvné poistenie	115,00	
	GENERALI	Havarijné poistenie	322,37	
	Komunálna poisťovňa	Povinné zmluvné poistenie	180,35	
	AXA	Havarijné poistenie	199,10	
Dopr.prostr.		celkom	816,82	

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 Materiál		828,97	-	-	-	-	-	-	207,59	207,59
Spolu	x									

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok. Detský domov Hriňová opravnú položku k zásobám netvoril, preto tabuľka č. 2 nebola vytvorená.

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 rozpočtových príjmov	66	83 834,34	Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho dôvodu, že dlžník si neplní svoju výživovacu povinnosť, pretože dlžníci sa dlhodobo nachádzajú v hmotnej núdzi, nezdržiavajú sa v mieste trvalého, príp. prechodného pobytu, alebo sú vo výkone trestu a výživovaciu povinnosť si plnia len čiastočne. Spôsob vymáhania- zasielanie výziev, trestné stíhanie, spolupráca s obcami...
Spolu	x	83 834,34	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
Pohľadávky z nedaň.rozp.příjmov (316 AU) – (391 AU)	66	113 156,69	22 667,81	92 637,35	0	43 187,15	Tvorba OP podľa jednotlivých kritérií oznámením č.2014/114574 ÚPSVaR z 11.12.2014 a potvrdenia platnosti tohto oznámenia zo dňa 14.12.2015. Zníženie OP-bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania pohľ.
Spolu	x	113 156,69	22 667,81	92 637,35	0	43 187,15	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.

Tabuľka č. 4

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predch. účtovného obdobia
Pohľadávky podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	0,00	0,00
v tom:		
doba splatnosti do 1 roka vrátane	0	0
doba splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	0	0
Doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	83 834,34	156 049,81
Spolu	83 834,34	156 049,81

Objem pohľadávok predstavujú v plnej miere pohľadávky na výživnom od rodičov chovancov umiestnených v našom zariadení. Jedná sa prevažne o nemajetných a sociálne prípady, kedy nemajú z čoho uhrádzať súdom určené výživné. Mnohokrát nereflektujú ani na výzvy či trestné oznámenia, podané našim zariadením.

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
Finančné účty	85	39 424,06	44 987,15	41 141,80	43 269,41
Spolu	x	39 424,06	44 987,15	41 141,80	43 269,41

Sociálny fond	469,61 €
Mimorozpočtové prostriedky	1 917,98 €
Depozitný účet	40 881,82 €
Spolu	43 269,41 €

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	0,00 256,50 1 148,60	315,75 376,50 1 103,01	0,00 256,50 1 148,60	315,75 376,50 1 103,01	NBO - ostatné Predplatné Poistné
Spolu	x	1 405,10	1 795,26	1 405,10	1 795,26	x

Stravné na január 2016	315,75
Časopisy SME	376,50 €
Poistné motorové vozidlá	1 103,01 €
Spolu	1 795,26 €

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.
V tabuľke je zohľadnené účtovanie opravnej položky k pohľadávkam Detského domova Hriňová.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

Detský domov Hriňová neúčtuje o dlhodobých rezervách

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Jedná sa o rezervy ostatné krátkodobé: V roku 2015 krátkodobé rezervy neboli tvorené avšak bola zrušená krátkodobá rezerva vo výške 800,00 € vytvorená a prenesená z roka 2014 na Slovenský plynárenský priemysel pre účely vyrovnania príp. nedoplatku pri vyúčtovacej faktúre. V priebehu roka 2015 bola rozpustená.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Jedná sa o položky :

- Dodávatelia	0,00 €
- Nevyfakturované dodávky	0,00 €
- Zamestnanci	22 787,65 €
- Zúčt. s org. soc a zdrav. poistenia	15 337,62 €
- Ostatné priame dane	2 756,55 €
- Zostatok na účte SF	469,61 €

SPOLU: 41 351,43 €

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 budúcich období	182	1 288,26	859,72	230,00	1 917,98	
Spolu	x	1 288,26	859,72	230,00	1 917,98	x

Prírastky predstavujú príspevky darcov:

fy MEKLONIAN CHILDRENS	659,72 €
Tip Travel	200,00 €
Spolu	859,72 €

Úbytok predstavuje :

suma zaplatenie vodič. preukazu pre chovanca **230 €**

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 288,26
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	859,72
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyraďovanie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	230,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 917,98

Čl. 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 za stravu	2 571,98
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bež. transf. zo ŠR –od zriad. 682 – Výnosy z kapitál. transf. Zo ŠR 687 – Výnosy z bež. transf.od subj.mimo VS	688 279,76 26 427,57 2 559,22
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	641 – Tržby z predaja DHM 646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok 648 – Ostatné výnosy 653 – Zúčtovanie rezerv 658 – Zúčtovanie ostat. opravných položiek	0,00 15,00 32 460,39 800,00 92 637,35
Spolu	x	845 751,27

602 – Tržby za stravu zamestnancov domova ;	2 571,98 €
648 – Ostatné výnosy (predpis výživného od rodičov)	32 460,39 €
653 – Zúčtovanie rezerv na nevyfakt.dodávky – zrušenie	800,00 €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	73 746,68
	502 – Spotreba energie	17 530,30
Služby	511 – Opravy a udržovanie	7 011,19
	512 – Cestovné	1 525,90
	518 – Ostatné služby	10 780,23
Osobné náklady	521 – Ostatné osobné náklady	354 074,00
	524 – Záonné sociálne poistenie	124 032,28
	525 - DDS	3 096,22
	527 – Záonné sociálne náklady	16 677,38
Dane a poplatky	532 – Dane a poplatky	191,89
	538 – Ostatné dane a poplatky	1 129,60
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehm. maj. a dlhodob. HM	26 427,57
	553 – Tvorba ostatných rezerv	0,00
	558 – Tvorba ostat. opravných položiek	22 667,81
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 948,43
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady odvodu príjmov	7 274,76
	589 – Náklady z budúcich odvodov príjmov	27 767,95
Ostatné náklady	541 – Zostatková cena predaného DHM	0,00
	545 – Ostatné pokuty, penále	977,00
	546 – Odpis pohľadávky	92 637,35
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	77 852,95
Spolu	X	867 349,49

501 – spotreba všeob. materiálu, čistiacich prostriedkov, liekov, šatstva, učebné pomôcky, potravín

502 – spotreba elektrickej energie, plynu

548 – náklady na ubytovanie chovancov mimo detského domova (internáty), vreckové, cestovné, výchovno-rekreačné pobyty chovancov, stravné (sanácia rodiny), osobná spotreba dieťaťa, PNR, bývanie PNR, príspevok na uľahčenie osamostatnenia mladého dospelého

558 – vytvorené opravnej položky k pohľadávkam

545 – poplatok za nezamestnávanie zamestnanca so zdravotným postihnutím

546 - odpísanie nevymožiteľných pohľadávok

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
Vypožičaný majetok	2 161,18	751 111
Dočasne umiestnená VT	1 701,00	751 114
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	89 165,97	751 404
Iné		
Spolu	93 028,15	

Odpísané pohľadávky – odpis pohľadávok na základe rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok, z dôvodu úmrtia, nemajetnosti dlžníka, po dobe splatnosti, preskúmaní pomerov a vyhodnotenia nevymožiteľnosti.

Vypožičaný majetok 2 ks a videokamera 1ks.

Dočasne umiestnený majetok – počítače (notebooky) 3 ks

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok. Detský domov Hriňová nedisponuje žiadnymi inými aktívami ani inými pasívami, ktoré by vyžadovalo ich zverejnenie v konsolidovanom balíku.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Detský domov Hriňová nevlastní kultúrne pamiatky

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.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, predstavujú príjmy za výživné od rodičov chovancov a prímý za stravu poskytovanú v Detskom domove Hriňová.

b) Výdavky rozpočtu

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

Náklady boli čerpané v súlade s prideleným rozpočtom podrobnejšie sú rozpísané v tabuľke nákladov Čl. V, ods. 2, plus platy zamestnancov a odchodné chovancov, ktorý ukončili pobyt v DeD Hriňová.

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.

