

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Detský domov Pastelka

Sídlo účtovnej jednotky: Pivovarská 25, 985 59
Vidiná

Identifikačné číslo (IČO): 42499488

Dátum zriadenia: 1. 1. 2014

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

V Detskom domove Pastelka sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežné opatrenia a výchovné opatrenie (činnosti podľa ust. § 47 ods. 3 zákona č. 305/2005 Z. z.). Detský domov môže poskytovať zdravotnú starostlivosť podľa ust. § 47 a zákona č. 305/2005 Z. z.

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

Štatutárny zástupca: Ing. Marcela Sabóová

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
19,40 zamestnancov

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 20

z toho počet vedúcich zamestnancov 1

Účtovná jednotka má jednostupňové riadenie.

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. 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 (na prepravu, skonto). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom B.

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 koncom roka na nevyfakturované dodávky na spotrebovanú elektrickú energiu za rok 2015. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia sa neúčtovali k 31. 12. 2015 z dôvodu, že v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 10. decembra 2014 č. MF/21231/2014-31, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie 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., ich už organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR v rámci svojej hlavnej činnosti nevytvárajú.

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 Dodatkom č. 1 k internej

norme č. IN-9/2014 Vedenie evidencie majetku, spôsoby odpisovania a nakladania s majetkom štátu v správe Detského domova Pastelka nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	25 – 40 rokov	1/25 – 1/40

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 Dodatku č. 1 internej normy č. IN-4/2014 Zásady pre vedenie účtovníctva a obchodných dokladov. Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí nasledovne:

- pri pohľadávkach so splatnosťou do 12 mesiacov sa opravná položka netvorí,
- pri pohľadávkach so splatnosťou viac ako 12 mesiacov do 36 mesiacov sa tvorí opravná položka vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky,
- pri pohľadávkach so splatnosťou viac ako 36 mesiacov sa tvorí vo výške 100 % zo zostatku pohľadávky.

Účtovná jednotka k 31. 12. 2015 tvorila len opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky 2 054,86 €. V roku 2015 nevznikli právne dôvody zníženia alebo zrušenie opravnej položky.

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

Účtovná jednotka v roku 2015 neúčtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Rodinný dom vo Vidinej a Filakove s pozemkami účtovná jednotka získala do svojej správy na základe Zmluvy č. 2/2015 o prevode správy nehnuteľného majetku štátu zo dňa 02. 09. 2015 od Detského domova Hriňová v celkovej hodnote 177 900 €. Od február 2014 do prevodu správy mala tieto nehnuteľnosti vo výpožičke a využívala ich v súlade s predmetom činnosti.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Osobné auto Volkswagen Polo Classic 6K	Union poisťovňa, a.s.	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu	85,00	5 000 000 €
Osobné auto Škoda Fabia 6Y	Komunálna poisťovňa	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	81,80	5 000 000 €
Osobné auto Škoda Fabia	GENERALI, a.s.	Havarijné poistenie	112,35	
Osobné auto Škoda Fabia COMBI	GENERALI, a.s.	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu	74,70	5 000 000 €
Osobné auto Škoda Fabia COMBI	Obchodná poisťovacia a zaistovacia spoločnosť ASTRA S. A.	Havarijné poistenie	224,08	
Spolu	x	x	577,93	x

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
112201	35	21,14	0	0	0	0	0	0	37,86	37,86
112301	35	167,48	0	0	0	0	0	0	113,15	113,15
119101	35	3614,45	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Spolu	x	3803,07	0	0	0	0	0	0	151,01	151,01

Účtovná jednotka nemala poistený žiadny druh zásob.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316701 Pohľadávky z nedaň.príj.DeD predch. účt. obdobie	66	2 935,51	Pohľadávky voči rodičom zverených detí za poskytovanú starostlivosť za rok 2014. Pravidelne zasielané výzvy na zaplataenie alebo uzatvorenie splátkového kalendára.
316702 Pohľadávky z nedaň.príj.DeD bežné účt. obdobie	66	6 513,48	Pohľadávky voči rodičom zverených detí za poskytovanú starostlivosť za rok 2015. Pravidelne zasielané výzvy na zaplataenie alebo uzatvorenie splátkového kalendára.
335301 Stravovanie zamestnancov	70	50,02	Pohľadávka voči zamestnancov za stravovanie.
Spolu	x	9 499,01	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
391102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	0,00	2 054,86	0,00	0,00	2 054,86	Opravná položka k pohľadávkam bola vytvorená k pohľadávkam po lehote splatnosti od 12 do 36 mesiacov .
Spolu	x	0,00	2 054,86	0,00	0,00	2 054,86	

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
221701 Účet sociálneho fondu	88	293,17	1740,23	1341,65	691,75
221702 Depozitný účet	88	15176,13	20930,10	16161,63	19944,60
221703 Mimorozpočtové prostriedky pre ded	88	0,00	3729,13	1840,00	1889,13
224702 Prijmy SR – popl.a pl.z nepriem. a náhr.	88	0,00	1277,18	109,31	1167,87

224703 Príjmy ŠR – iné nedaň.príjmy	88	0,00	3869,58	576,00	3293,58
224714 Príjmy ŠR – tuzemské bež. granty	88	0,00	1840,00	0,00	1840,00
224999 Účet štátny rozp.príjmov – prevod bil.zostatku	88	0,00	0,00	6301,45	-6301,45
225701 Účet bež.štát.rozp.výd. pre ded	88	0,00	9569,01	324567,81	-314998,80
225999 Účet štát.rozp.výd. – prevod bil.zostatku	88	0,00	314998,80	0,00	314998,80
Spolu	x	15469,30	357954,03	350897,85	22525,48

Na účte 225701 sú účtované bežné transfery na činnosť účtovnej jednotky, na účte 221702 sú finančné prostriedky určené na výplatu miezd a odvodov za mesiac december 2015 a na účte 221703 sú darované finančné prostriedky získané od Nadácie Volkswagen Slovakia a JOHNSON CONTROLS.

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
381105 NBO -ostatné	111	727,20	1403,06	727,20	1403,06	Účastnícky poplatok za 1/2016 v sume 59 €, stravné detí za 1/2016 v sume 117,88 €, telefónne poplatky za 1/2016 v sume 117,38, zimný tábor za 1/2016 s sume 1108,80 €.
381106 NBO-predplatné	111	164,28	0,00	164,28	0,00	x
381107 NBO-predplatené poisťné	111	56,02	0,00	56,02	0,00	x
Spolu	x	947,50	1403,06	947,50	1403,06	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.

Výsledok hospodárenia za rok 2014 bol zisk vo výške 4 428,78 €, ktorý bol v bežnom období presunutý na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Prírastok výsledku hospodárenia k 31. 12. 2015 bol v čiastke 2 054,86 €. Prírastok vznikol z dôvodu zníženia odvodu príjmov vo výške opravnej položky k pohľadávkam. Za rok 2015 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia – strata v sume 6 071,41 €.

B) Záväzky

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

- Ostatné dlhodobé rezervy** sa v účtovnej jednotke nevyskytujú.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Účtovná jednotka v roku 2015 netvorila zákonné krátkodobé rezervy, len ostatné vo výške 764,86 € na nevyfakturované dodávky elektrickej energie.

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.

K 31. 12. 2015 krátkodobé záväzky v lehote splatnosti boli vo výške 22 210,71 €, z toho:

- Záväzky voči zamestnancom, z titulu nevyplatených miezd	11 282,61 €
- Záväzky voči Sociálnej poisťovni,	5 105,83 €
z toho:	
- na poistné na nemocenské poistenie	416,04 €
- na starobné poistenie	2 675,89 €
- na úrazové poistenie	118,81 €
- na invalidné poistenie	891,86 €
- na poistenie v nezamestnanosti	297,16 €
- na poistenie do rezervného fondu solidarity	706,07 €
- Záväzky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni	1 561,33 €
- Záväzky voči ostatným zdravotným poisťov.	546,49 €
- Záväzky voči doplnkovým dôchodkovým poisťov.	300,26 €
- Záväzky voči daňovému úradu	1 148,08 €
- Iné záväzky –za stravovanie zamestnancov	376,98 €
- Transfery a ostat. zúčt. so subj. mimo verejnú správu	1 889,13 €

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
384104 Výnosy bud.obd.-transfery bez úřč. účelu	182	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38410401 Výnosy bud.obd.-spon.materiál	182	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
384104 Výnosy bud.obd.-ostatné	182	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Výnosy z prevádzkovej činnosti	648105 Ostatné výnosy – Detské domovy	12 814,93
Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa	681101 Výnosy z bež.transfer zo ŠR – od zriaďov.	313 158,80
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	682101 Výnosy z kapit.transfer zo ŠR	1 117,34
Výnosy z bežných transferov od subjektov	687101 Výnosy z bež.transfer od subjektov mimo	1 840,00

mimo verejnej správy – granty, peňažné dary	verejnú správu	
Výnos z bežných transferov – nepeňažné dary	68770101 Výnosy z bež. transf.-sponz. materiál	1066,29
Spolu	x	329 997,36

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti tvoria výnosy za poskytovanú starostlivosť vo výške 7 681,35 €, zúčtovanie grantov od subjektov mimo verejnú správu v sume 1840 € a vrátenie preplatkov za elektrickú energiu a plyn za predchádzajúce účtovné obdobie v sume 3 293,58 €.

Výnosy z bežných transferov obsahujú transfery na prevádzku účtovnej jednotky v bežnom roku.

Výnosy z kapitálových transferov tvorí zúčtovanie kapitálových prostriedkov do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s odpismi nehnuteľného majetku štátu získaného prevodom správy.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	41 614,65
Služby	511 Opravy udržiavanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	15 761,55
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Zákonné sociálne poistenie 525 Ostatné sociálne poistenie 527 Zákonné sociálne náklady	245 965,01
Dane a poplatky	538 Ostatné dane a poplatky	495,55
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	14803,52
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 553 Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti 558 Tvorba ost. opravných položiek z prevádz. činnosti	3 937,06
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	626,48
Náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	12 864,95
Spolu	x	336 068,77

Spotrebované nákupy tvoria:

- spotreba materiálu v sume 34 669,58 €,
- spotreba energií v čiastke 6 945,07 €.

Spotreba materiálu obsahuje spotrebu potravín v sume 14 229,52 €, nákupy drobného interiérového vybavenia v celkovej výške 3 684,43 €, ošatenie zverených detí v čiastke 3 022,30 €, spotrebu ostatného materiálu ako náhradné diely, lieky, hygienické, dezinfekčné, čistiace prostriedky.

V roku 2015 boli nakúpené služby a výdavky v nasledujúcej štruktúre:

- opravy a udržiavanie v sume 6 704,21 €,
- cestovné 2 580,74 €,
- náklady na reprezentáciu 87,65 €,
- ostatné služby 6 388,95 €.

Osobné náklady boli vynaložené na:

- platy, príplatky a odmeny zamestnancov 174 870,19 €,
- odvody do Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní 61 190,95 €,
- príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie 1 361,59 €,
- prídely do sociálneho fondu, príspevok na stravovanie zamestnancov vo výške 55 %, náhrady miezd za práceneschopnosť za prvých 10 dní, preventívne prehliadky u lekára 8 542,28 €.

Finančné náklady tvoria zákonné a havarijné poistenie vozidiel vo výške 577,93 € a poplatky účtované Štátnou pokladnicou v sume 48,55 €.

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
Zapožičané zariadenie	139,00 €	751111
Spolu	139,00 €	x

Od roku 2014 účtovná jednotka eviduje na podsúvahom účte zapožičaný gril od firmy Dometic Slovakia, s. r. o.

Účtovná jednotka v roku 2015 nemala prenajatý majetok ani majetok prijatý do úschovy.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejňovanie v poznámkach k účtovnej závierke.

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.

Príjmy účtovnej jednotky v roku 2015 tvorili príjmy so zdrojom 111:

- | | |
|---|-------------|
| - za poskytovanú starostlivosť (príjmy z úhrady pohľadávok z výživného) v čiastke | 1 167,87 €, |
| - preplatky za plyn a elektriku za rok 2014 vo výške | 3 293,58 €. |

Od subjektov mimo verejnej správy boli poskytnuté mimorozpočtové prostriedky od Nadácie Tesco vo výške 1 400 € a od Nadácie SPP v rámci grantového programu OPORA vo výške 440 €.

b) Výdavky rozpočtu

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

Významné výdavky boli na:

- | | |
|----------------------------|--------------|
| - potraviny v sume | 14 215,84 €, |
| - všeobecný materiál | 8 552,49 €, |
| - tábory pre deti | 5 981,60 €, |
| - stravovanie zamestnancov | 5 873,90 €, |
| - opravy budov | 5 782,98 €, |
| - spotrebu energií | 5 570,11 €. |

V položke všeobecný materiál sú zahrnuté výdavky na ošatenie a obuv zverených detí, hygienické a čistiace potreby, dezinfekčný materiál, lieky a drobný zdravotnícky materiál, náhradné diely, kancelárske potreby, vybavenie kuchyne a ostatný spotrebný materiál.

V roku 2015 boli realizované tábory:

- | | |
|---|-------------|
| - letný tábor v Šali prostredníctvom firmy Minibodka pre 19 detí v sume | 3 528,00 €, |
| - letný tábor organizovaný spoločnosťou Úsmev ako dar pre 2 deti v sume | 140,00 €, |
| - víkendový pobyt Cesta Muža pre 2 deti v sume | 96,00 €, |
| - zimná rekreácia prostredníctvom firmy Očkolandia pre 18 detí v sume | 2 217,60 €, |
| - bezplatné boli uskutočnené tábor Healthytime a tábor MV SR Krupina. | |

Opravy v rodinných domoch vo Vidinej a Filákovke boli financované z bežných prostriedkov nasledovne:

- | | |
|--|-------------|
| - oprava elektroinštalácie | 1 798,52 €, |
| - oprava a výroba netypizovaných dverí | 1 124,40 €, |
| - odstránenie havarijného stavu | 1 046,86 €, |
| - oprava potrubia, oprava betónového základu | 942,00 €, |
| - dokončovacie práce po havarijnej situácii | 871,20 €. |

Mimorozpočtové výdavky (zdroj 72c) boli v celkovej výške 1 840 €, z toho:

- | | |
|---|--------|
| - na vybudovanie detského ihriska pri rodinnom dome vo Vidinej v čiastke 1 400 €, | |
| - na realizáciu aktivít individuálneho plánu rozvoja dieťa v sume | 440 €. |

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.