

# Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Spišská Belá
Sídlo účtovnej jednotky	Továrenská 19/5, 059 01 Spišská Belá
Identifikačné číslo (IČO)	17081343
Dátum zriadenia	1.9.1991
Spôsob zriadenia	rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 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 je zriadený ako domov detí. V detskom domove sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežné opatrenie a výchovné opatrenie

a) v domácom prostredí zamestnanca detského domova (ďalej len „profesionálna rodina“), ktorý poskytuje starostlivosť určenému počtu detí v rodinnom dome alebo v byte, ktorého je zamestnanec vlastníkom,

b) v samostatných skupinách pre určený počet detí, so samostatným stravovaním, hospodárením a vyčleneným rozpočtom, zriadených v samostatnom rodinnom dome, alebo vo vymedzenej časti detského domova; starostlivosť o deti zabezpečujú vychovávateľia a ďalší zamestnanci detského domova.

Ústavná starostlivosť, predbežné opatrenie a výchovné opatrenie sa vykonávajú najmä pre dieťa, ktoré

a) bolo odňaté zo starostlivosti rodičov na prechodný čas potrebný na úpravu pomerov dieťaťa alebo bolo prijaté do detského domova,

b) vyžaduje na základe výsledkov odbornej diagnostiky liečebno-výchovnú starostlivosť alebo vyžaduje na základe vyjadrenia osobitnú starostlivosť z dôvodu zdravotného stavu,

c) vyžaduje zvýšenú starostlivosť na základe výsledkov odbornej diagnostiky z dôvodu porúch správania,

d) vyžaduje zvýšenú starostlivosť na základe výsledkov odbornej diagnostiky z dôvodu, že je drogovovo závislé alebo inak závislé,

e) vyžaduje zvýšenú starostlivosť na základe výsledkov odbornej diagnostiky z dôvodu, že bolo týrané, pohlavne zneužívané alebo bol na ňom spáchaný trestný čin ohrozujúci jeho priaznivý psychický vývin, fyzický vývin a sociálny vývin alebo je dôvodné podozrenie, že bol na ňom spáchaný takýto trestný čin.

Ak sa dieťa premiestňuje do profesionálnej rodiny z detského domova alebo z iného zariadenia na výkon rozhodnutia súdu, detský domov utvára podmienky na zoznámenie dieťaťa s profesionálnym rodičom a na uľahčenie nadviazania výchovného vzťahu medzi dieťaťom a profesionálnym rodičom.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Marcela Marhefková
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	33,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

#### 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	x
	nie	

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena obsahovej náplne a spôsobu účtovania na účte 428 predovšetkým vo väzbe na úpravu záväzku z odvodu príjmov a v dôsledku tvorby, zúčtovania resp. korekcie OP k pohľadávkam	Usmernenie MF SR - účtovné prípady nemali charakter opravy chýb minulých účtovných období	Zmena účtovania sa premietla na D strane účtu 589 101 Náklady z budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa - predpis	25.206,56

#### 1. 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. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

##### b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

##### c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. (pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok).

#### **d) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (doprava). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované obstarávacou cenou. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

#### **e) zásoby získané bezodplatne**

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

#### **f) 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.

#### **g) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **h) 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.

#### **i) 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 prebiehajúce súdne spory.

#### **j) 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.

## **2. 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	Ročná odpis. sadzba
1. stroje, prístroje, zariadenia, výpočtová technika, ostatný nehmotný majetek, software	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. inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziace, rozvodové skrine, čerpadlá )	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 ).  
Mesačný odpis = obstarávacia cena/doba odpisovania vyjadrená v mesiacoch.

V účtovnom mesiaci 11/2016 bol vykonaný spätný prepočet odpisov od 1.1.2008 za majetok evidovaný na účte 021 Budovy, stavby, ktorý bol odpisovaný v období 2008 až 2012 podľa odpisových sadzieb určených pre daňové účely. Týmto sa zabezpečilo odpisovanie dlhodobého majetku evidovaného na účte 021 od 1.1.2008 podľa jeho životnosti. Prepočet sa vykonal zo zostatkovej ceny majetku k 1.1.2008, pričom sa akceptovalo aj prípadné technické zhodnotenie predmetného majetku v ďalšom období. Rozdiel oprávok, vypočítaný podľa pôvodného a nového odpisového plánu odzrkadľujúceho jeho ekonomickú životnosť, za obdobie r. 2008 až 2015 sa prejavil s nasledovným výsledným dopadom :

na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku - účet 353 v sume 104.314,81 € a účet 384 v sume 1.591,82 €.

### 3. 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. 23/2012.

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.

Tvorba opravných položiek:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov : OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:  
OP = 70% zo zostatku pohľadávky

- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:  
OP = 100% zo zostatku pohľadávky
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:  
OP = 100% zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:  
OP = 100% zo zostatku pohľadávky

#### 4. 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.

### 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.

Najvýznamnejšími položkami neobežného majetku sú budovy. DeD vlastní 3 budovy na ulici :

- Továrnská 19/5
- 1. Mája 12
- Novomeského 180/57

##### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Alianz Slovenská poisťovňa a.s.	Majetok je poistený proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám (požiar, voda, vichrica, živelné pohromy, vandalizmus)	546,73 227,60	539 700,00 € 117 385,34 €
Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie Povinné zmluvné poistenie	244,23 132,00	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1.150,56</b>	

## 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
Všeobecný materiál, účet 112	035	1 774,69							1 886,53	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 774,69</b>							<b>1 886,53</b>	

Zásoby nie sú poistené v žiadnej komerčnej poisťovni.

### 2. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
účet 316 - pohľadávky z nedaňových rozpoč. príjmov	066	62 375,84	Pohľadávky za výživné po lehote splatnosti ( Zákon č. 305/2005 )
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>62 375,84</b>	<b>x</b>

#### 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 OP k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Účet 391 - ostatné OP k pohľadávkam	066	24 175,93	19 006,94	1 101,25	14 240,28	27 841,34	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>24 175,93</b>	<b>19 006,94</b>	<b>1 101,25</b>	<b>14 240,28</b>	<b>27 841,34</b>	

- tvorba OP – pohľadávky po lehote splatnosti
- zníženie OP – zaplataenie pohľadávky
- zrušenie OP – pri odpise pohľadávky

V roku 2016 sme odpísali pohľadávku 11 dlžníkom z dôvodu, že ďalšie vymáhanie by bolo neúspešné a nehospodárne.

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
Ceniny	087	0,00	504,55	504,55	0,00
Bankové účty	088	43 128,41	61 411,00	47 799,75	56 739,66
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>43 128,41</b>	<b>61 915,55</b>	<b>48 304,30</b>	<b>56 739,66</b>

Ceniny – poštové známky

Bankové účty: Depozitný účet 53.978,39 €  
Mimorozpočtové prostriedky 1.974,41 €  
Účet sociálneho fondu 786,86 €

### 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	1.164,09	1.174,22	1.164,09	1.174,22	Predplatné časopis, poistenie motorového vozidla, poistenie majetku
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1.164,09</b>	<b>1.174,22</b>	<b>1.164,09</b>	<b>1.174,22</b>	<b>x</b>

- havarijné a zákonné poistenie motorových vozidiel Peugeot Boxer a Peugeot 301 vo výške 333,88 €
- poistenie majetku / budovy, DHM, stroje / vo výške 774,34 €
- predplatný časopis vo výške 66,00 €

## ČI. 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.

- preúčtovanie výsledku hospodárenia v sume 46.732,52 € ( súvzťažný účet 431 )

Výsledok hospodárenia za rok 2016 v sume 24.228,49 €.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO predovšetkým z dôvodu prepočtu odpisov dlhodobého majetku (stavieb) od r. 2008 do r. 2015 v sume 105.906,63 €, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

- mimoriadny prepočet odpisov od r. 2008 = 104.314,81 (súvzťažný účet 353 101 )
- 1.591,82 (súvzťažný účet 384 102 )
- 104.314,81 (súvzťažný účet 081 101 )
- 1.591,82 (súvzťažný účet 081 102 )

## B) Závazky

### 1. Rezervy

#### a) Krátkodobé rezervy

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

ÚJ tvorila rezervu na prebiehajúci súdny spor vo výške 2.800,00 €. Súdny spor o neplatné skončenie pracovného pomeru od roku 2012.

### 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.

Dlhodobé - záväzky zo sociálneho fondu vo výške 786,86 €

Krátkodobé – záväzky voči dodávateľom vo výške 174,78 € / uhradené 5.1.2017

- nevyfakturované dodávky vo výške 566,59 € / uhradené do konca januára 2017
- záväzky voči zamestnancom vo výške 28.255,33 €
- zúčtovanie s org. soc. a zdrav. poistenia vo výške 21.214,59 €
- daň zo mzdy vo výške 4.508,47 €
- mzdy uhradené 5.1.2017

### 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	4 043,00	600,00	-1.050,15	5 693,15	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>4 043,00</b>	<b>600,00</b>	<b>-1.050,15</b>	<b>5 693,15</b>	<b>x</b>

Prírastky:

- príjem od subjektov mimo VS vo výške 600,00 €

Úbytky:

- použitie finančných prostriedkov od subjektov mimo VS vo výške 113,01 €
- odpis majetku zakúpeného z prostriedkov od subjektov mimo VS vo výške 428,66 €
- mimoriadny prepočet odpisov od r. 2008 vo výške 1.591,82 €

## Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2 555,58
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	1 591,82
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	428,66
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	3 718,74

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	28 779,69
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	653 - Zúčtovanie ost. rezerv z prevadz. činnosti 658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	25 931,20 15 341,53
Výnosy z transferov	681 – výnosy z BT zo ŠR, 682 – výnosy z KT zo ŠR, 687 – výnosy z BT od ostatných subjektov mimo VS, 688 – výnosy z KT od ostatných subjektov mimo VS	651 481,28 8 705,29 113,01 428,66
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>730 780,66</b>

Najvýznamnejšou položkou výnosov sú výnosy z transferov.

#### 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu, 502 – spotreba energie	43 869,43 10 333,51
Služby	511 – opravy a udržiavanie, 512 – cestovné, 513 – náklady na reprezentáciu, 518 – ostatné služby	24 721,99 2 069,24 99,98 10 168,08

Osobné náklady	521 – mzdové náklady,	323 971,50
	524 – zákonné sociálne poistenie,	116 035,48
	525 – ostatné sociálne poistenie,	7 248,95
	527 – zákonné sociálne náklady	17 436,10
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľnosti,	174,00
	538 – ostatné dane a poplatky	334,88
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 570,33
	546 – odpis pohľadávky,	20 439,90
	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	91 281,30
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy,	9 133,95
	553 – tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	2 800,00
	558 – tvorba ostatných opravných položiek	19 006,94
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	1 182,23
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov,	5 951,29
	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	-1 276,91
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>706 552,17</b>

Najvýznamnejšou položkou nákladov sú mzdové náklady.

## ČI. 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	3 289,94	751 111
Majetok prijatý do úschovy	8 531,07	751 112
Odpísané pohľadávky	20 439,90	751 404
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>32 260,91</b>	

- prenajatý majetok na základe zmluvy o výpožičke č. ITMS 27120130217 zo dňa 14.6.2010, 20.1.2011, 20.1.2012,
- majetok prijatý do úschovy – 11 vkladných knižiek deti,
- odpísaných 11 pohľadávok.

## ČI. VII

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### a) Príjmy rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	220	Adm. popl. a iné poplatky a platby	7 198	4 916,50	5 317,28	5 494,75
111	290	Iné nedaňové príjmy	0	1 025,50	1 025,50	2 105,65
72a	310	Tuzemské Bežné granty a transfery			113,01	175,80
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>7 198</b>	<b>5 942,00</b>	<b>6 455,79</b>	<b>7.914,92</b>

- príjem za výživné v sume 5.317,28 €
- preplatok za elektrinu z roku 2015 v sume 424,00 €
- cestovné Levoča z r. 2015 v sume 56,25 €
- zodpovednosť za škodu zamestnanca 52,80 €
- vrátenie preplatku za lieky z roku 2015 ( UNION ) vo výške 15,71 €
- ročné zúčtovanie zdravotného poistenia za rok 2015 vo výške 476,74 €
- použitie finančných prostriedkov od sponzorov vo výške 113,01 €

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

#### a) Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy, platy	281 974	322 779	322 779	313 711
07C0502	111	620	Poistné a príspevky	98 550	123 285	123 284,43	114 087
07C0502	111	630	Tovary a služby	93 594	131 234	131 233,95	110 932
07C0502	111	640	Bežné transfery	83 286	74 184	74 183,90	81 565,26
07C0502	72a	630	Tovary a služby			113,01	175,80
07C0502	72f	630	Tovary a služby			0,00	39,68
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>557 404</b>	<b>651 482</b>	<b>651 594,29</b>	<b>620 510,74</b>

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

#### b) Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	131E	717	Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie	0,00	6 820	6 819,92	120 200
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>120 200</b>	<b>120 200</b>	<b>0,00</b>

IA 33800 – rekonštrukcia elektroinštalácie v budove DeD Spišská Belá ul 1. mája č. 12, zdroj 131 E.  
Začiatok prác 4.10.2016, dokončenie 16.11.2016.

#### a) 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.

Stav SF k 1.1.2016 – 710,09 €

Stav depozitného účtu k 1.1.2016 – 40 930,90 ( mzdy za december 2015 ).

