

# Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke za rok 2016

## Cl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Škovránok
Sídlo účtovnej jednotky	Budovateľov 801, 981 01 Hnúšťa
ICO	37955411
Dátum zriadenia	01.07.2004
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálská 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	Riadna účtovná zvierka
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 Škovránok Hnúšťa bol zriadený na výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately podľa zákona 305/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov. Zariadenie zabezpečuje hlavne výchovnú činnosť, pomoc pri príprave na školské vyučovanie, špeciálno-pedagogickú starostlivosť, rekreačnú činnosť pre deti. Chovanci majú v zariadení vytvorené podmienky na ubytovanie, stravovanie, vhodné podmienky na vzdelávanie a prípravu na povolanie a majú zabezpečenú zdravotnú starostlivosť.

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

Štatutárny zástupca	Mgr. Ludmila Sucháčová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riadiťelka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	49,5
Pocet zamestnancov ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka	50
Z toho pocet vedúcich zamestnancov	2

## CI. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude neprerušite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu pretržitého 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	Penažné 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 prejavila na D strane účtu 589 101 Náklady z budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa - predpis	17 081,68 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa ocenuje obojstranne u cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zlava 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 ocenuje 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 ocenuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zlava 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 ocenuje 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 ocenuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, ocenuje 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 ocenuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydat na obstaranie ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako ocenený majetok)

f) dlhodobý finančný majetok (uvádza len MPSVR SR, ostatné organizácie neuvádzajú!!!)

Naša účtovná jednotka v sledovanom období nemala žiadny dlhodobý finančný majetok.

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceniajú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prírážku, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované sú ocenené váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom B.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceniajú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceniajú 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.

j) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceniajú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceniajú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

k) krátkodobý finančný majetok

Penážné prostriedky a ceny sa ocenujú menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vy                      vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a casovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku ocenujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa ocenujú 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 ocenujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sme k 31.12.2016 nevytvárali žiadny druh rezerv.

n) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a casovej 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 c. 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	Pocet rokov odpisovania	Rocný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizacné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, cerpadlá)	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

Úctovné odpisy boli zaokrúhlené na dve desatinné miesta.

V účtovnom mesiaci 11/2016 bol vykonaný spätný prepocet 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 danové účely. Týmto sa zabezpečilo odpisovanie dlhodobého majetku evidovaného na účte 021 od 1.1.2008 podľa jeho životnosti. Prepocet sa vykonal zo zostatkovej ceny majetku k 1.1.2008, pričom sa akceptovalo aj prípadné technické dnotenie predmetného majetku v ďalšom období. Rozdiel oprávok, vypocítaný podľa pôvodného a nového odpisového plánu odzrkadľujúceho jeho ekonomickú životnosť, za obdobie r. 2008 až 2015 sa prejavil s nasledovným výsledným dopadom :

na strane Dal účtu 428 súvzt ažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 s účtom zdrojov krytia prepocítaného majetku (účet 353), v sume 3275,00 EUR.

#### 5. Zásady pre zohl adnenie 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 dnu, k orému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti anedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy c. 5 Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe.

#### 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 c. 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 ubliky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

#### 7. Spôsob prepocetu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepocítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou ňkou Slovenska v den predchádzajúci dnu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný den, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v den, 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 prepocet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadáv a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v case prijatia alebo poskytnutia preddavku.

CI. 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 Tabulke c. 1 tabulkovej časti poznámok.

Pociatocný stav DHM k 1.1.2016 bol v sume: 435 657,48 EUR  
Prírastky ..... boli v sume: 0 EUR  
Úbytky ..... boli v sume: 1,00 EUR  
Konečný stav DHM k 31.12.2016 je v sume: 435 656,48 EUR

Pocas tohto účtovného obdobia došlo k úbytku DHM vo výške 1,00 EUR. K úbytku DHM došlo v dôsledku vyradenia DHM z účtovnej evidencie našej účtovnej jednotky. V súvislosti s Rozhodnutím o neupotrebitelnosti hnutelného majetku štátu zo dňa 22.11.2016, týkajúceho sa osobného motorového vozidla Volkswagen Passat 351-B/AGG bol uvedený majetok fyzicky zlikvidovaný a následne vyradený z účtovnej evidencie.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy-Hnúšťa	Alianz	Komplexné poistenie budov	248,92 €	293999,00 €
Budova Tisovec	Alainz	Poistenie budov	271,86 €	663878,00 €
Osobné autá	Alianz	Poistenie zo zákona	554,08 €	
Osobné autá	Alianz	Havarijné poistenie	438,18 €	
Spolu	x	x	1513,04 €	957877,00 €

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Naša účtovná jednotka nemá žiadne majetkové podiely v iných spoločnostiach.

## 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	035	251,50	0	0	0	0	0	-	169,52	169,52
Spolu	x	251,50	0	0	0	0	0	-	169,52	169,52

### 2. Pohľadávky

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

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316701	66	46966,16	Pohľadávky po lehote splatnosti
316702	66	23890,08	Pohľadávky po lehote splatnosti
Spolu	x	70856,24	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
316	66	17519,79	16289,78	533,63	455,62	32820,32	Tvorba OP* Zníženie OP** Zrušenie OP***
Spolu	x						

\* Tvorba OP z dôvodu splatnosti pohľadávok

\*\*Zníženie OP z dôvodu úhrady starých pohľadávok.

\*\*\*Zrušenie OP z dôvodu trvalého upustenia pohľadávok.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabulke c. 3 tabulkovej časti poznámok. Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam k 31.12. bežného účtovného obdobia postupuje naša účtovná jednotka podľa jednotných kritérií, uvedených v liste zaslanom z ÚPSVaR Bratislava, to znamená, že:

- Pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov:  
OP k pohľadávke = nulová
- Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:  
OP k pohľadávke = 70% zo zostatku pohľadávky.
- Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:  
OP k pohľadávke = 100% zo zostatku pohľadávky.

#### 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 Tabulke c. 4 tabulkovej časti poznámok.

Pohľadávka v lehote splatnosti = pohľadávka evidovaná v účtovnej evidencii, ktorá k 31.12.2016 nie je splatná. Doba splatnosti pohľadávky nastane až v budúcom období, t.j. lehota splatnosti pohľadávky nastane najskôr 1.1.2017 a neskôr.

Pohľadávka po lehote splatnosti = pohľadávka evidovaná v účtovnej evidencii, ktorá k 31.12.2016 bola splatná a doba omeškania je vykazovaná počtom omeškaných dní od čísla 1 a viac. Splaťnosť pohľadávky vyplýva z dokladu preukazujúceho vznik pohľadávky - t.j. napr. rozhodnutie súdu, rozhodnutie správneho orgánu, dohoda...)

### 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
Účet sociálneho fondu	85	1079,20	4313,28	4315,50	1076,98
Účet depozitný	85	49649,01	58803,78	50774,86	57677,93
Účet darovací	85	972,99	700,00	0	1672,99
Spolu	x	51701,20	63817,06	55090,36	60427,90

### 4. Casové rozlíšenie aktív

Casové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek casového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	80,00	0	80,00	0,00	V bezprostredne predchádzajúcom období zaplatená úhrada za výživné bez predpisu, v bežnom období bol vytvorený predpis.
Spolu	x	80,00	0	80,00	0,00	x



Na účte 381 – Náklady budúcich období sme mali v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období zaúčtovanú zaplatenú úradu výživného, ku ktorej nebol ný predpis. V bežnom účtovnom období došlo k úbytku na tomto účte v súvislosti z vytvorením predpisu k pohľadávke.

#### CI. 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 c. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Pociatocný stav na účte 428-Nevysporiadaný VH minulých rokov v sume ..... 15709,40 EUR.  
Prírastky – opravy minulých rokov v sume .....3275,00 EUR.  
Úbytky – opravy minulých rokov v sume .....3275,00 EUR.  
Presun výsledku hospodárenia z r. 2015 pozostával zo sumy .....15622,15 EUR.  
Konečný zostatok na účte 428-Nevysporiadaný VH minulých je v sume .....87,25 EUR.  
Hospodársky výsledok za sledované obdobie je v sume .....82,27 EUR.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO predovšetkým z dôvodu prepocitu odpisov dlhodobého majetku (stavieb) od r. 2008 do r. 2015 v sume 3275,00 EUR, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

##### B) Záväzky

###### 1. Rezervy

###### a) Ostatné dlhodobé rezervy

Naša účtovná jednotka v sledovanom období nemala vytvorené dlhodobé rezervy.

###### b) Ostatné krátkodobé rezervy

Naša účtovná jednotka v sledovanom období nemala vytvorené krátkodobé rezervy.

###### 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 c. 8 tabuľkovej časti poznámok.

a) Závazky s dobou splatnosti do jedného roka v sume: 58 177,93 EUR z toho:

Účet 331 – Zamestnanci .....	v sume	32 125,34 EUR
Účet 336 – Poistné .....	v sume	21 416,30 EUR
Účet 342 – Dan zo mzdy .....	v sume	3 658,36 EUR
Účet 372 – Transfery a ost. zúct. so subj. mimo VS .....	v sume	500,00 EUR
Účet 379 – Iné záväzky .....	v sume	477,93 EUR
- z toho 112,68 €- členské príspevky,		
214,00 €- zrážky zo mzdy - exekúcie,		
151,25 €- exekucné zadržované fin. prostriedky		

b) Závazky s dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov v sume: 1076,98 EUR, z toho:

Účet 472 – Závazky zo sociálneho fondu .....	v sume	1076,98 EUR
--	--------	-------------

### 3. Casové rozlíšenie pasív

Casové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek casového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	1052,99	200,00	80,00	1172,99	
Spolu	x	1052,99	200,00	80,00	1172,99	x

#### Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1052,99
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	200,00
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizacný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	200,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	80,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	80,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1172,99

Cl. V  
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy – Detské domovy	32 890,76
Ostatné výnosy	658 – Zúčtovanie ostat. oprav.polož.	989,25
Výnosy	681 – Výnosy z bež. transferov	860 255,22
Výnosy	682 – Výnosy z kapit. transferov	21 630,00
Tržby	602 – Tržby za ostatné služby	80,00
Spolu	x	915 845,23

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501- materiál 502 - energie	82 223,51
Služby	511-údržba 512-cestovné 513- reprezentacné 518-ost.slужby	26 887,16
Osobné náklady	521-mzdy 524 – poisťné 525-doplňkové dôch. poisť. 527 zák.soc dávky	662 987,94
Dane a poplatky	532-dane 538 – ostatné dane a pop.	1 192,14
Odpis pohľadávky, škody, ost.náklady	545- ost.pokuty a úroky z omeškania 548 – ost.náklady na prevád cin 546- odpis pohľadávky 549- škody	85 875,13
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisy, 553 –ost. rezervy 558 – tvorba oprav. položiek	37 919,78
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	2 254,59
Mimoriadne náklady	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588- náklady z od.príj. 589- náklady z bud.od.príjmov	16 422,71
Spolu	x	915 762,96

CI. 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	4429,18	751111
Odpísané pohľadávky	1247,52	751404
Spolu	5676,70	x

Na účte 751111 – Vypožičaný majetok, máme zaúčtovaný vypožičaný DHM:

6 ks Notebook v sume 3931,62 €(umiestnené sú v profesionálnych rodinách)

1 ks Videokamera 497,56 €(umiestnená na sociálnom úseku)

Na účte 751404 – Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok – detské domovy, máme zaúčtovaný odpis pohľadávok z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok.

CI. VII  
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Naša účtovná jednotka nemá v tomto sledovanom období žiadne iné aktíva a iné pasíva.

Naša účtovná jednotka nespravuje žiadne nehnuteľné kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Naša účtovná jednotka nevykazuje ostatné finančné povinnosti.

CI. VIII  
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2016 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

CI. IX  
Informácie o rozpocte a hodnotenie plnenia rozpoctu

a) Príjmy rozpoctu

Prehľad príjmov rozpoctu je uvedený v Tabulke c. 12 tabulkovej casti poznámok.

Informácie o príjmoch ÚJ za bežné účtovné obdobie:

Schválený rozpočet ..... 8008,00 EUR

Upravený rozpočet ..... 9306,00 EUR

Kód zdroja 111 – príjmy – úhrady za výživné ..... 3484,18 EUR

Kód zdroja 111 – príjmy – z dobropisov (preplatky zo zdravotných poisťovní)..... 2756,09 EUR

Kód zdroja 111 – príjmy – vratky (preplatky za energie) ..... 3716,40 EUR

Celkové plnenie príjmov za rok 2016 ..... 9956,67 EUR

b) Výdavky rozpoctu

Prehľad výdavkov rozpoctu je uvedený v Tabulke c. 13 tabulkovej casti poznámok.

Informácie o výdavkoch ÚJ za bežné účtovné obdobie:

Schválený rozpočet ..... 732 179,00 EUR

Upravený rozpočet ..... 860 330,00 EUR

Cerpanie rozpoctu (kód zdroja 111) ..... 860 255,22 EUR

Cerpanie rozpoctu celkom ..... 860 255,22 EUR

Prehľad cerpania rozpoctu v bežnom účtovnom období v jednotlivých ekonomických kategóriách:

Ekonom. kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Cerpanie rozpoctu
610 Mzdy	385 771,00	465 687,00	465 687,00
620 Poistné	134 827,00	168 183,27	168 183,27
630 Tovary a služby	155 842,00	163 825,70	163 750,92
640 Bežné transfery	55739,00	62634,03	62634,03
Spolu	732 179,00	860 330,00	860 255,22

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke c. 14 tabuľkovej časti poznámok.

V sledovanom období sme v súvislosti s informáciami o finančných operáciách s finančnými aktívami zaznamenali nasledovné:

Ostatné príjmy ..... 151,25 EUR.

Uvedené finančné prostriedky, ktoré boli určené na odo exekútorovi naša účtovná jednotka prijala na depozitný účet. Finančné prostriedky boli zadržané z dôvodu nedoručenia exekučného príkazu k určenému dátumu. Po obdržaní exekučného príkazu budú finančné prostriedky odoslané exekútorovi prevodom na jeho účet.

Cl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dna zostavenia účtovnej zvierky

Po 31. decembri 2016 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej zvierke za rok 2016.