

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Ľ.I. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky:	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky:	Cukrovarská 127/17, 979 01 Rimavská Sobota
Identifikačné číslo (ILO):	37955420
Dátum zriadenia:	01.07.2004
Spôsob zriadenia:	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa:	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava
Sídlo zriaďovateľa:	Ľupčácka 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 Ľ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Poskytovanie starostlivosti nahrádzajúcej prirodzené rodinné prostredie formou celoročného pobytu detí a mladých dospelých.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):	Mgr. Erika Gavurová
Funkcia štatutárneho zástupcu:	riadiť
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:	55
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	55
z toho počet vedúcich zamestnancov:	3

Ľ.I. 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	36752,65 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Závažnosť z ceny, ktorú poskytol dodávateľ majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok. V sledovanom období sa nevyskytoval.

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. V sledovanom období sa nevyskytoval.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Závažnosť z ceny, ktorú poskytol dodávateľ majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok. V sledovanom období sa nevyskytoval.

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. V sledovanom období sa nevyskytoval.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevezení 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. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu) akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok. V sledovanom období sa nevyskytoval.

f) zásoby nakupované

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

g) zásoby vytvorené vlastnou inšou

Zásoby vytvorené vlastnou inšou sa oceňujú vlastnými nákladmi. V sledovanom období sa nevyskytovali.

h) 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. V sledovanom období sa nevyskytovali.

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 ošakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvoria ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyfakturované dodávky a služby, atď. V sledovanom období rezervy tvorené neboli.

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:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 - 8	1/4 - 1/8
2	4 - 12	1/4 - 1/12
3	6 - 10	1/6 Ľ 1/10
4	12 - 18	1/12 Ľ 1/18
5	20 - 50	1/20 Ľ 1/50
6	20 - 100	1/20 Ľ 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

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 danom období. Rozdiel oprávok, vyplývaný podľa pôvodného a nového odpisového plánu odzrkadľujúceho jeho ekonomickú životnosť za obdobie r. 2008 až 2015 sa prejavil s nasledovným výsledným dopadom :

- na strane Daň účtu 428 súvzrágna s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 súvzrágna s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku (účtu 353) v sume 88147,70 Eur.

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 I . 2/2016.

Opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2016 boli podľa pokynu zriaďovateľa zo dňa 14.12.2015 I . 2015/196314 tvorené nasledovne:

k pohľadávkam so splatnosťou menej ako 12 mesiacov je OP nulová (t. z., že k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 01.01.2016 do 31.12.2016 sa OP netvorila),

k pohľadávkam so splatnosťou viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov bola vytvorená OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky,

k pohľadávkam so splatnosťou viacej ako 36 mesiacov bola vytvorená OP vo výške 100 % zo zostatku pohľadávky.

K zrušeniu OP dochádza v ÚJ najčastejšie z dôvodu úhrady pohľadávky, ku ktorej bola tvorená OP, alebo z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, ku ktorej bola tvorená OP.

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 I . MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a výškou 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 prepoľtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepoľtávajú 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 prepoľtet 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 dani pri prijatí alebo poskytnutí preddavku. V sledovanom období 2016 sa nevyskytol majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene.

Ľ.I. 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 1. 1 tabuľkovej listi poznámok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021 – Stavby	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	Poistenie budov a hnuťelných vecí + pripoistenia	905,45	1086603,04
023 – Dopravné prostriedky	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Súhrnné havarijné poistenie (Škoda Felicia Combi RS334BA, Škoda Octavia RS629AM, Dacia Lodgy RS666CD)	316,86	39648,–
023 – Dopravné prostriedky	Groupama poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Škoda Felicia Combi RS334BA, Škoda Octavia RS629AM, Škoda TAZ 1203 RS017AA, Multicar RS184AU, Dacia Lodgy RS666CD, prives PV01 RS152YA)	334,40	5000000,--
Spolu	x	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
112301	035	261,03	0	0	0	0	0	0	261,03	261,03
Spolu	x	261,03	0	0	0	0	0	0	261,03	261,03

K 31.12.2016 mal DeD v skladovej evidencii PHM, ktoré sa podľa as roka účtujú na účte 335303. Ide o hodnotu PHM v nádržiach motorových vozidiel DeD.

Spôsob a výška poistenia zásob

DeD v sledovanom období nemal zásoby poistené.

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	066	87896,68	Pohľadávky za neuhradené výživné po lehote splatnosti
Spolu	x	87896,68	x

b) Opravné položky k pohládkám

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 pohládkám
a	b	1	2	3	4	5	6
316 – pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	60634,42	25749,59	0	48494,-	37890,01	Tvorba OP v zmysle pokynu od zriaďovateľa, zrušenie OP pri úhrade pohľadávky a v dôsledku trvalého upustenia od jej vymáhania
Spolu	x	60634,42	25749,59	0	48494,-	37890,01	x

Vývoj opravnej položky k pohládkám je taktiež uvedený v Tabuľke 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 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky v DeD vznikajú z dôvodu neschopnosti dlžníkov - rodičov detí - splácať svoje záväzky. V prevažnej miere sa jedná o dlžníkov poberajúcich dávky v hmotnej núdzi, a teda vymáhanie pohľadávok je náročné a takmer nemožné. Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti. V priebehu roka 2016 DeD trvale upustil od vymáhania pohľadávok v celkovom objeme 56789,67 Eur. Iglo o pohľadávky, ktoré vznikli do 31.12.2014, ktorých vymáhanie bolo neúspešné a nehospodárne.

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
221 Bankové účty	88	62590,47	70776,20	62157,-	71209,67
Spolu	x		70776,20	62157,-	71209,67

221 Bankové účty - stav depozitného účtu po prevode miezd za 12/2016, stav účtu sociálneho fondu, stav darovacieho účtu.

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
NBO	110	215,84	202,94	215,84	202,94	Predplatné časopisov
NBO	110	1184,61	1240,63	1184,61	1240,63	Predplatené poistné
NBO	110	300,68	171,89	300,68	171,89	NBO ostatné
Spolu	x	1701,13	1615,46	1701,13	1615,46	x

Ľ. I. 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 5 tabuľkovej prílohy poznámok.

	Účtovná operácia	
PS	Prevod z predchádzajúceho účtovného obdobia	
-36314,16 ú		
MD		Zápis
88147,70 ú	Opravný zápis mimoriadnom prepočet odpisov	428/081
34710,11 ú	prevod výsledku hospodárenia bež. roka	428/431
54,26 ú	Oprava predpisu pohľadávok z minulých rokov	428/316
0,12 ú	Doúčtovanie tvorby SF	428/472
122912,19 ú		
D		
88147,70 ú	Opravný zápis mimoriadnom prepočet odpisov	353/428
54,26 ú	Oprava predpisu pohľadávok z minulých rokov	351/428
88201,96 ú	Spolu	
KZ k 31.12.2016		
-1603,93 ú		

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie
Rozdiel - vlastné imanie

1603,93 Eur
-3583,68 Eur
-1979,75 Eur

Na úľte 428 boli úľtované úľtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO predovšetkým z dôvodu prepoľtu odpisov dlhodobého majetku (stavieb) od r. 2008 do r. 2015 v sume 88147,70 EUR, ako úbytok a zároveň prírastok úľtu 428.

B) Závázky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy Ľ v sledovanom období sa nevyskytli

b) Ostatné krátkodobé rezervy Ľ v sledovanom období sa nevyskytli

2. Závázky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného úľtovného obdobia a k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho úľtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke Ľ 8 tabuľkovej Ľasti poznámok.

V ÚJ sa k 31.12. vyskytovali záväzky:

krátkodobé: dodávatelia (úľet 321), nevyfakturované dodávky (úľet 326), iné záväzky (úľet 379), zamestnanci (úľet 331), zúľtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpeľenia (úľet 336), ostatné priame dane (úľet 342)

dlhodobé: záväzky zo soc. fondu (úľet 472).

ÚJ k 31.12.2016 nevykazuje na úľte dodávatelia záväzky po lehote splatnosti.

3. Ľasové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho úľtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného úľtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	4502,90	2578,03	225,03	6852,90	Finančné dary
Spolu	x	4502,90	2578,03	225,03	6852,90	x

V sledovanom období boli Ľerpané mimorozpoľtové prostriedky na dovybavenie terapeutickej miestnosti pre deti vo výške 228,03 Eur. Prostriedky boli získané cez grantový program Nadácie Volkswagen Slovensko. DeD bol v roku 2016 poskytnutý aj finanľný dar od spoločností:

- Tip Travel, a.s. vo výške 200,- Eur
- SSE-D, a.s. vo výške 150,- Eur
- Mestské kultúrne stredisko Rimavská Sobota vo výške 2000,- Eur

Závázky z prijatých kapitálových transferov záúľtovaných na úľte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho úľtovného obdobia	4502,90
Zvýšenie záväzku v bežnom úľtovnom 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	2578,03
Zníženie záväzku v bežnom úľtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	

Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	228,03
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	6852,90

Ľ. I. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Tržby z predaja majetku a materiálu	641 Tržby z predaja DHM, 642 Tržby z predaja materiálu	568,60
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov, 682 Výnosy z kapitálových transferov, 687 Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS	998825,22
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, 646 Výnosy z odpísaných pohľadávok	45117,43
Zúčtovanie ostatných opravných položiek	658 Zúčtovanie ostatných OP	48494,00
Spolu	x	1093005,25

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu, 502 Spotreba energie	116908,45
Služby	511 Opravy a udržiavanie, 512 Cestovné, 513 Náklady na reprezentáciu, 518 Ostatné služby	25333,66
Osobné náklady	521 Mzdové náklady, 524 Zákon. soc. poistenie, 527 Zákon. soc. náklady	754091,39
Dane a poplatky	532 Daň, z nehnuteľností, 538 Ostatné dane a poplatky	1291,75
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy HM a NM, 558 Tvorba ostatných OP k pohľadávkam, 546 Odpis pohľadávok pri trvalom upustení	94406,18
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	1993,97
Mimoriadne náklady	-	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov, 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	11956,21
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, 542 Predaný materiál, 545 Pokuty a penále,	90607,32
Spolu	x	1096588,93

Ľ I. 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	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Odpísané pohľadávky	56789,67	751, 791
Iné	4918,79	751, 791
Spolu	61708,46	x

Iné ě vypočítaný majetok ě počítať pre ĞP, notebooky a kamera pre PR.

Ľ I. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva ě v sledovanom období sa nevyskytli

Kultúrne pamiatky sa v ÚJ nevyskytujú.

2. Ostatné finančné povinnosti ě v sledovanom období sa nevyskytli

Ľ I. 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.

Ľ I. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke Ľ. 12 tabuľkovej Ľasti poznámok.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke Ľ. 13 tabuľkovej Ľasti poznámok.

c) Finančné operácie

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

Ľ I. X Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

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