

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Slon Šarišské Michaľany
Sídlo účtovnej jednotky	Šarišské Michaľany, Kpt. Nálepku 45/22, okres Sabinov
IČO	00352306
Dátum zriadenia	1.1.1993
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
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

Organizácia Detský domov SLON je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zriadeným zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Eva Džodlová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	47,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	2

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	1944,06 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. 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 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. (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).

c) zásoby nakupované

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

d) 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.

e) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) časové rozlíšenie na strane aktív

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

g) 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. Účtovná jednotka netvorila rezervy v roku 2016.

h) 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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostat. nehmot. majetok výpočtová technika	4 – 8 rokov /maximálne 96 mesiacov/	1/4 - 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /maximálne 144 mesiacov/	1/4 - 1/12
3 Motorové vozidlá na špec. účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov /maximálne 120 mesiacov/	1/6 – 1/10
4 Zariadenia-inventár, elekt. zariad. /klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá/	12 – 18 rokov /maximálne 600 mesiacov/	1/12 – 1/18
5 Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov /maximálne 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /maximálne 1200 mesiacov/	1/20 – 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 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 :

Prípád zníženia oprávok – označený pohyb „Prírastok – opravy VH minulých rokov“ voči účtu 081 na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku (účet 353) v sume 95 526,84 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- Smernice, ktorou sa ustanovujú zásady účtovania časového rozlišovania nákladov a výnosov, zásady tvorby, použitia účtovania rezerv a zásady tvorby, použitia a účtovania opravných položiek v podmienkach DeD SLON Šarišské Michaľany.

Kritéria tvorby opravných položiek k pohľadávkam:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP= nulová
- 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.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Zrušenie alebo zníženie OP sa účtuje v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok. Najvýznamnejšiu položku neobežného majetku v čiastke 811 255,58 € /OC/ tvoria stavby, a to hlavná budova + bytový dom, štyri bunky a štyri rodinné domy. Prírastok stavieb v čiastke 42 851,27 predstavuje vybudovanie plynovej kotolne v hlavnej budove a technické zhodnotenie bytového domu.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021 Stavby	Allianz	Pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou	1215,55	1 025 968,39
023 Dopravné prostriedky	Allianz, Generali	Zákonné poistenie a havarijné poistenie	652,52	
Spolu	x	x	1868,07	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112-Materiál na sklade	35	183,17							192,17	192,17
Spolu	x									

Najvýznamnejšiu položku zásob tvoria zásoby PHM v hodnote 192,17 €, zásoby nemáme poistené.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
ú. 3167 Pohľadávky z nedaňových príjmov	66	32473,03	výživné
ú. 3167 Pohľadávky z nedaňových príjmov	66	873,00	nájomné
Spolu	x	33346,03	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
ú. 391 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	9924,02	1784,95	5704,57	1678,65	4325,75	zrušenie- úhrada pohľadávky, zníženie -odpis pohľadávky
Spolu	x						

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky uvedené na riadku č. 66 Súvahy v čiastke 33346,03 € predstavujú zároveň pohľadávky po lehote splatnosti. Najvýznamnejšou položkou sú pohľadávky vzniknuté z úhrad za poskytovanú starostlivosť, ktoré majú platiť rodičia detí na základe rozhodnutia súdu. Vymožiteľnosť je minimálna, pretože rodičia si neplnia vyživovaciu povinnosť hlavne zo sociálnych a ekonomických dôvodov.

Pohľadávky v priebehu roka odpísané: 5863,68 €

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	88	1267,29	4400,15	4720,32	947,12
Depozitný účet	88	53749,42	88203,51	64760,49	77192,44
Spolu	x	55016,71	92603,66	69480,81	78139,56

Zostatok na depozitnom účte predstavuje hodnotu mzdových prostriedkov za mesiac december 2016.

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	565,33	548,39	565,33	548,39	predplatné tlač a odbor.literatúra
Náklady budúcich období	111	769,92	825,41	769,92	825,41	predplatené poistné
Náklady budúcich období	111	144,90	0	144,90	0,00	ostatné
Spolu	x	1480,15	1373,80	1480,15	1373,80	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.

Zostatok k 31.12.2015 predstavuje vlastné imanie v čiastke - 2 548,61 €
Výsledok hospodárenia za rok 2016 - 868,69 €

Zostatok vlastného imania k 31.12.2016 - 3 417,30 €

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 -95 526,84 ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

Krátkodobé rezervy

Účtovná jednotka netvorila 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 č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Záväzky krátkodobé celkom 82 175,71 €, z toho významné položky:

- za dodávku materiálu a služieb v čiastke 4 954,57 €
- mzdy zamestnancov za mesiac december v čiastke 41 897,19 €
- odvody z miezd v čiastke 28 376,79 €

Termín vyrovnaní uvedených závazků – január 2017. Závazky po lehote splatnosti neevidujeme.

Závazky zo sociálneho fondu:

PS k 1.1.2016	1267,29 €
Prírastky - povinný prídel -	4400,15 €
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	4720,32 €
- dopravné	
- regenerácia PS	
- ostatné úbytky	
KS k 31.12. 2016	947,12 €

3. Časové rozlišení pasív

Časové rozlišení pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlišení
a	b	1	2	3	4	5
Výdavky budúcich období	181	130,64	0,00	130,64	0,00	Vstupné, lieky
Výnosy budúcich období	182	0,00	24497,12	21674,72	2822,40	Oprava účtovania majetku , ktorý bol pôvodne zaradený ako obstaraný zo ŠR, ale mal byť z mimorozpočtových zdrojov
Spolu	x	130,64	24497,12	21805,36	2822,40	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	0,00
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	24497,12
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	24497,12
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	21674,72
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	321,76
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	21352,96
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2822,40

Čl. 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		
Výnosy z transferov	681- Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682- Výnosy z kapitál. Transferov zo ŠR 688- Výnosy z kapitál. transf. od subj.mimo VS	1 025 287,56 13 703,96 2 329,92
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	646-Výnosy z podpísaných pohľadávok 648-Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658-Zúčt. Ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	78,98 48 433,17 7 383,22
Spolu	x	1 097 216,81

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
111 0412 212003	224 Z prenajatých budov	7 977,71
111 0412 223001	224 Výživné	6 954,03
111 0412 292012	224 Z dobropisov	10 047,83
111 0412 292027	224 Iné	4,05
72f 0412 223003	224 Za stravné	2 846,38
Spolu		27 830,00

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	81 684,06
	502 – Spotreba energie	42 841,64
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	131 100,48
	512 – Cestovné	1 875,73
	513 – Náklady na reprezentáciu	98,44
	518 – Ostatné služby	19 895,06
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	481 065,65
	524 – Záonné soc. poistenie	164 730,59
	525 – Ostatné sociálne poistenie	6 663,50
	527 – Záonné soc. náklady	21 433,42
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	470,88
	538 – Ostatné dane a poplatky	1 128,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 – Odpis pohľadávky	5 863,68
	548 – Ostatné nákl. na prevádzkovú činnosť	71 283,22
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhod. HM NM	16 033,88
	558 – Tvorba ost. opr. pol. z prev. činnosti	1 784,95
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 937,37
Mimoriadne náklady		

Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	22 972,62
	589 – Náklady z bud. odvodu pr.	25 222,33
Spolu		1 098 085,50

Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
111 1040 611	Tarifný plat	359 658,46
111 1040 612001	Osobný príplatok	43 169,19
111 1040 612002	Ostatné príplatky	41 858,13
111 1040 614	Odmeny	33 608,22
111 1040 620	Odvody za zamestnávateľa	171 394,09
111 1040 630	Bežné výdavky	319 154,51
111 1040 640	Bežné transfery	53 598,58
131F 1040 716	Prípravná a projektová dokumentácia	300,00
131F 1040 717	Realizácia nových stavieb	39 551,27
72f 1040 633 011	Potraviny	2846,38
Spolu		1 065 138,83

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje stratu v čiastke 868,69 EUR.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Vypožičaný majetok	2 487,57	751111
Majetok prijatý do úschovy	37 324,89	751112
Odpísané pohľadávky	5 863,68	751404
Iné		
Spolu	45 676,14	

Medzi najvýznamnejšie položky vedené na podsúvahovom účte patria vklady na vkladných knižkách detí v čiastke 37 324,89 €, vypožičaný majetok- t.j. notebooky pre profesionálnych rodičov od ÚPSVAR Bratislava v čiastke 2 487,57 €.

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi aktívami a inými pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach IÚZ za rok 2016.

Čl. 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.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Významné 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
111	212003	Z prenajatých budov	12 000	6 520,60	7 977,71	6716,00
111	292012	Z dobropisov	0	9 597,47	10 047,83	6438,47

b) Výdavky rozpočtu

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

Významné výdavky bežného a 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
07C0502	111	1040611	Tarifný plat	334 479	359 658,46	359 658,46	353203,97
07C0502	111	1040620	Odvody zamest.	140 374	171 394,09	171 394,09	158173,42
07C0502	111	1040630	Bežné výdavky	173 033	319 155,33	319 154,51	196210,98
07C0502	111	1040632001	Energie	50 000	38 863,46	38 863,46	46496,43
07C0502	111	1040633006	Všeobecný mater.	18100	28 117,63	28 116,81	31375,87
07C0502	111	1040633011	Potraviny	38554	34 021,27	34 021,27	29337,30
07C0502	111	1040635006	Údržba budov, priestorov a objektov	500	125 940,92	125 940,92	0
07C0502	111	1040637007	Cestovné náhrady	13 109	17 163,81	17 163,81	17205,87
07C0502	111	1040637014	Stravovanie	10 000	14 320,32	14 320,32	11742,28
07C0502	111	1040640	Bežné transfery	63 718	53 598,58	53 598,58	59046,60

07C0502	131	1040717	Realizácia nových stavieb	0	39 551,47	39 551,47	3000
---------	-----	---------	---------------------------	---	-----------	-----------	------

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