

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov „Slniečko“
Sídlo účtovnej jednotky	Dimitrovova 12, Polomka
Identifikačné číslo (IČO)	35678461
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	ÚPSVaR v Bratislave
Sídlo zriaďovateľa	Špitalská 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 „Slniečko“, zabezpečuje náhradnú starostlivosť deťom najdlhšie do dovŕšenia 25 roku dieťaťa. Vedie dve samostatné skupiny a 9 profesionálnych rodín. Deti do detského domova sa prijímajú na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr.Marta Kysucká
Funkcia štatutárneho zástupcu	riadiťka DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Úsek riaditeľa
Ekonomicko – prevádzkový úsek
Úsek starostlivosti o deti

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	x

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	19 871,92 €

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.- uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevoze 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)

f) dlhodobý finančný majetok- nemáme

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napr. provízie maklérom, poplatky burze). Organizácie, ktoré neúčtujú o dlhodobom finančnom majetku, tento bod neuvádzajú v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke!!!

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (metódou FIFO – **v rozpore s jednotným postupom!!!**). Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) 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.

j) 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.

Pohľadávky k 31.12.2016 sú v sume 74 458,21 € (evid. Na účte 316 HK), opravná položka k pohládkam k 31.12.2016 je v sume 56 861,48 € (evid. Na účte 391 HK).

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Výška krátkodobého finančného majetku k 31.12.2016 je 45 528,01 €

- sociálny fond: 602,41 €
- depozitný účet: 39 027,66 €
- darovací účet: 5 897,94 €

l) 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.

Náklady budúcich období k 31.12.2016 je 1 189,22 € (účet 381)

m) záväzky vrátane rezerv

Závazky 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 nevyfakturované dodávky (neznáma výška) v sume 77,29 € (evid. Na účte 323)

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 časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy budúcich období k 31.12.2016 je 5 987,94 € (účet č. 384)

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:

5. Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku sa určuje nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1. Stroje, prístroje, zariadenia, softwar, ostatný nehmotný 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 špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 – 1/10
4. Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 – 1/18
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/50
6. Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1 200 mesiacov)	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta / na celé eurá (vybrať z ponúknutých možností).

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 :

a) 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, 384) v sume 18 011,63 €.

b) Prípád zvýšenia oprávok – označený pohyb „Úbytok – opravy VH minulých rokov“ voči účtu 081

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, 384) v sume 18 011,63 €.

6. 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 listu zo dňa 27.12.2016 č.z. 2016/181572, Č.sp.: UPS/US1/SE/BEZ/2016/19530

7. 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.

8. 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.

Čl. 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.

V mesiaci december 2016 sme zakúpili osobný automobil Škoda Fabia v sume 12 700 €, evidujeme na účte 023 – dopravné prostriedky na ktoré sme použili kapitálové výdavky.

Na účte 042 – obstaranie budov, vedieme sumu 30 912,87 €, ktorú sme použili na rekonštrukciu RD č. 2 z kapitálových výdavkov.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby RD č.2	Kooperatíva	Živelné poistenie	62,50	50 000,00
	Kooperatíva	Proti odcudzeniu	40,00	20 000,00
	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu	19,00	28 000,00
Stavby RD. Č.1	Kooperatíva	Živelné poistenie	140,51	118 820,13
	Kooperatíva	Proti odcudzeniu	8,55	4 072,00
	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu	11,00	22 000,00
Dopravný prostriedok	QBE	Úrazové poistenie vodiča a spolujazdca VW Transporter	23,00	30 808,00
	Groupama	Havarijné a úrazové poistenie osôb Fabia	188,16	5 000,00
	Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie Fabia	78,20	
	Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie	80,00	939,00
	Kooperatíva	Havarijné poistenie	264,70	32 740,00
Spolu	x	x	915,62 €	312 379,13 €

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
Potraviny	034	30,03							0	0
PHM	034	84,54							146,09	146,09
Spolu	x	114,57							146,09	146,09

112 301 – Pohonné hmoty – hodnota k 31.12.2016

146,09 €

Spôsob a výška poistenia zásob nemáme

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňových rozpočtových príjmov	066	74 458,21	Predpis – vyživovacia povinnosť, po lehote splatnosti, dlžník
Spolu	x		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
Z nedaňových rozpočtových príjmov		56 598	19871,92	6300,42	13308,02	56861,48	Vymáhanie pohľadávok by bolo nehospodárne
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.

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
Depozitný účet	085	26 930,70	39 104,20	27 007,24	39 027,66
Sociálny účet	085	1 090,12	2 364,23	2 851,94	602,41
Darovací účet	085	5 697,94	200	0	5 897,94
Spolu	x	33 718,76	41 668,43	29 859,18	45 528,01

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	405,42	1 189,22	405,42	1 189,22	
Spolu	x	405,42	1 189,22	405,42	1 189,22	x

381 105 – náklady r.2017 Orange	7,42 €
381 105 – náklady Očkolandia	524,80 €
381 107 – náklady havarijné poistenie Fabia	182,16 €

381 107 – náklady povinné zmluvné poistenie Fabia	75,68 €
381 107 – poistenie RD č.1	118,24 €
381 107 – poistenie RD č.2	138,31 €
381 107 – povinné zmluvné poistenie Transporter	70,70 €
381 107 – poistenie prepravovaných osôb Transporter	5,76 €
381 107 – havarijné poistenie Transporter	66,15 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v € k 1.1.2016	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov(428)	-35 579,17	30 382,29	-4 703,61		-493,27
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (431)	35 085,90	0	35 085,90		0
Spolu	-493,27	30 382,29	-30 382,29		-493,27

B)

431 – Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	497 214,72 – náklady
	497 837,11 – výnosy
	622,39 - výsledok hospodárenia

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

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 18 011,63 €, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

C) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy nemáme

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Nevyfakturované dodávky	77,29 €
<i>Obec Polomka</i>	<i>30,30 € (HK 323 102)</i>
<i>Slovak telekom</i>	<i>8,38 € (HK 323 102)</i>
<i>STVaK B.Bystrica</i>	<i>38,61 € (HK 323 102)</i>

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.

Závazky po lehote splatnosti: Ostatné priame dane	3 149,84 €
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravot. Poistenia	14 397,78 €
Zamestnanci	20 925,34 €
Zrážky	554,70 €
Závazky zo soc.fondu	602,41 €
Známa výška nákladov: Magna	136,99 € (HK 326 101)
STVaK	5,37 € (HK 326 101)

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 bud.období (384)	180	5 697,94	200	0	5 897,94	Transfery bez určenia účelu od iných subjektov
Spolu	x	0	0	0	0	x

Na účet 384, sme prijali kapitálový transfer v 12/2016 v sume 200 € od *Cestovnej kancelárie TIP Travel a.s.*

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	5 697,94
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	200
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	

Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyraďovanie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	5 897,94

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		
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – ostatné výnosy z prev.činnosti	20 445,94
Zúčtov. Rezerv a opravných položiek	653 – Zúčtov. Ostatných rezerv	26,72
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	6 300,42
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	467 657,12
	682 – Výnosy z kapital.transferov zo ŠR	3 406,91
Spolu	x	497 837,11

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	24 291,41
Služby	502 – Spotreba energie	8 529,08
	511 – Opravy a údržba	2 883,39
	512 – Tuzemské cesty	1 663,34
	518 – Ostatné služby	4 553,66
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	255 441,36
	524 – Záonné soc.poistenie	88 740,22
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	2 589,28
	527 – Záonné soc.poistenie	15 846,63
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	59,55
	538 - Poplatky	211,04
	545 – Odvod UPSVaR	1 019
	546 – Odpis pohľadávky	3 352,86
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého majetku	3 406,91
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev.činnosti	77,29
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	19 871,92
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	681,33
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	4 662,27

	589 – Ostatné finančné náklady	- 145,61
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	60 479,79
Spolu	x	497 214,72

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
Prenajatý majetok	4 094,83	751 111
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	277,26	751 404
Iné		
Spolu	4 372,09	

Štátna pokladnica + tlačiareň	1 366,65 €
Notebook – prenosný PC v PR	829,19 €
Notebook – prenosný PC v PR	834,43 €
Videokamera SONY DCR – SX53	497,56 €
Notebook – prenosný PC	567,00 €

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme

2. Ostatné finančné povinnosti - nemáme

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

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

b) Výdavky rozpočtu

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

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

Pokiaľ nenastali vyššie uvedené skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky uvedie sa: ***„Po 31. decembri 2016 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2016.“***