

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Komárno
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. mieru č. 3, 945 01 Komárno
Identifikačné číslo (IČO)	35628383
Dátum zriadenia	1.11.1996
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Ul. Špitálska 8, 912 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
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

Komplexná starostlivosť o deti s nariadenou ústavnou výchovou sa poskytuje v troch špecializovaných samostatných skupinách a u 23 profesionálnych rodičov.

Deti sú umiestnené zo spádových pôrodníc Komárno, Nové Zámky.

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

Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	Ing. Silvia Dorotovičová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	58
z toho počet riadiacich zamestnancov	4

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	5659,51 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

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 zahrňuje 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. 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 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..

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie). 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.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

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.

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 očakávanej výške záväzku.

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. a so zákonom č. 595/2003 o dani z príjmov 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	Ročný odpis
1	4 - 8	1/4 - 1/8
2	4 - 12	1/4 – 1/12
3	6 - 10	1/6 – 1/10
4	12 - 18	1/12 – 1/18
5	20 - 50	1/20 – 1/50
6	20 - 100	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

Drobný hmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacia cena je od 35,00 EUR do 1 700,00 EUR v jednotlivých prípadoch a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a majetok, ktorého cena je nižšia ako 35,00 EUR v jednotlivých prípadoch a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, je evidovaný v module DIM.

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 11846,000 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 č. IN – 5 – Zásady pre obeh účtovných dokladov.

Ostatné opravné položky sa tvoria z hlavnej činnosti RO, ak ide o pochybné pohľadávky, kde dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, a ktoré nespĺňajú podmienku tvorby zákonných opravných položiek alebo k sporným pohľadávkam.

Vecný správca zodpovedný za správu pohľadávok vypočíta výšku opravných položiek (ďalej „OP“) podľa nasledovných kritérií:

splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov – výška OP je nulová

splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov – výška OP je 70 % zo zostatku pohľadávky

splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov – výška OP je 100 % zo zostatku pohľadávky

a predloží podklady finančnej účtovníčke za účelom zaúčtovanie OP.

Opravné položky sa zrušia ak sa v účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia, t.j. úhrada pohľadávky alebo jej časti a z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky.

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.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
1. budova	GENERALI SLOVENSKO	Poistenie zodpovednosti za škodu z držby nehnuteľnosti, živel, požiar	368,41	630684
Spolu	x	x	368,41	630684

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	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	Zníženie	Zrušenie	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	22520,04	0	0	0	0	0	0	22236,06	22236,06
Spolu	x	22520,04	0	0	0	0	0	0	22236,06	22236,06

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	66	106945,84	Pohľadávky z nedaňových príjmov - ošetrovné
Spolu	x	106945,84	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	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
391	66	86791,55	5313,76	3405,62	10562,89	78136,80	Doúčtovanie OP k pohľadávkam, úhrada pohľadávky s vytvorenou OP
Spolu	x	86791,55	5313,76	3405,62	10562,89	78136,80	

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 podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	18,41	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18,41	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	106927,43	99258,57
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	106945,84	99258,57

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
Bankové účty	88	64458,39	72131,12	64110,44	72479,07
Spolu	x	64458,39	72131,12	64110,44	72479,07

Zostatok na účte sociálneho fondu a účte cudzích prostriedkov.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadosúvahy	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 - 381	111	1129,02	1132,85	1129,02	1132,85	Predplatné, poistenie nehnuteľností, havarijné, zákonné poistenie OMV
Spolu	x	1129,02	1132,85	1129,02	1132,85	x

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	51344,10	11846,00	11846,00	- 32617,57	18726,53
Výsledok hospodárenia	-32617,57	-1460,87	0	32617,57	-1460,87
Spolu	18726,53	10385,13	11846,00	0	17265,66

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 11846,00, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
a	1	2	3	4	5	6	7
Rezervy ostatné krátkodobé							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0	0	
Nevyfakturované dodávky a služby	0	0	0	0	0	0	
Iné	0	0	0	0	0	0	
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	0	0	0	0	0	0	x

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis podľa zostatkovej 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 podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	65658,03	57314,87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	64284,13	56155,35
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1373,90	1159,52
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	65658,03	57314,87

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane:

Jedná sa o záväzky voči zamestnancom, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia, ostatné priame dane a mzdy zamestnancov za december 2016, záväzky voči dodávateľom – neuhradené faktúry a nevyfakturované dodávky ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Predpokladaný mesiac vyrovnania záväzku je január 2017.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane:

Zostatok na účte sociálneho fondu.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prirastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	27214,79	6136,11	6502,87	26848,03	
Spolu	x	27214,79	6136,11	6502,87	26848,03	x

Byt nadobudnutý v roku 2009 bezodplatným prevodom od Obvodného úradu v Nitre - 13 923,74 EUR
 Finančné prostriedky darované bez určenia účelu - 6 950,57 EUR
 Vecné dary prijaté na sklad na základe sponzorských zmlúv - 5 973,72 EUR

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	27214,79
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	6136,11
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	6502,87
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	26848,03

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 - výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 684 - výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS 687 - výnosy z bežných transferov od subj. mimo VS	953017,52 8164,00 1164,00 5277,87
Výnosy z odpísaných pohľadávok	646 102 – výnosy z pohľadávok postúpených na SK, a.s.	0,66
Ostatné výnosy	648 101 – nárok na náhradu škody od poisťovne 648 105 – ostatné výnosy – výživné	188,08 27173,70
Spolu	x	994985,83

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	35093,43

	502 – spotreba energie	14224,88
Služby	511 – opravy a udržiavanie	25133,50
	512 – cestovné	2139,08
	518 – ostatné služby	10313,63
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	531201,04
	524 – zákonné sociálne poistenie	183073,50
	525 - ostatné sociálne poistenie	8959,64
	527 – zákonné sociálne náklady	35725,42
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností	808,09
	538 – ostatné dane a poplatky	999,45
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhodobého HM a NM	9328,00
	558 – tvorba ost. opravných položiek. z prev. činnosti	5313,76
Finančné náklady	568 101 – poplatky banke	31,75
	568 102 – poistenie motorových vozidiel	924,85
	568 107 – poistenie ostatného majetku	18,15
	568 108 – ostatné poistenie	6,50
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 101 – náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa – predpis	5295,50
	588 102 – náklady z odvodu príjmu – úhrada pohľ. s OP	3405,62
	589 101 – náklady z budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa - predpis	16809,58
Ostatné náklady	546 101 – odpis pohľadávky	2833,87
	546 102 – odpis pohľadávky pri prevode správy	8074,77
	548 701 – vreckové detí v DeD	3080,00
	548 702 – cestovné detí v DeD	2,36
	548 703 – soc. náklady – stravné detí v DeD (školy)	324,20
	548 705 – soc. náklady – sanácia rodiny	856,54
	548 707 – náklady PR – osobná spotreba dieťaťa	88560,88
	548 708 – náklady PR – za úhradu výdavkov na bývanie	8859,90
	548 799 – iné náklady DeD	9017,32
Spolu	x	1010415,21

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Pohľadávky postúpené na SK, a.s.	8074,77	751109
Majetok prijatý do úschovy	525,00	751112
Odpísané pohľadávky	2704,17	751404
Iné	8002,89	751111
Spolu	19306,83	

Účet 751111- vypožičaný majetok :

v zmysle zmluvy o výpožičke uzatvorenej za účelom realizácie projektu NP XXIV-2 – videokamera SONY DCR-SX53 v hodnote 497,56 EUR a 10 ks prenosných počítačov v hodnote 7505,33 EUR

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V priebehu účtovného obdobia 2016 účtovná jednotka neevidovala iné aktíva a pasíva.

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 bežného rozpočtu

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

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	200	Nedaňové príjmy	14993	6606	6715,99	8992,76
131F	200	Nedaňové príjmy	0	0	290,34	0
72a	300	Granty a transfery	0	0	2264,61	1615,73
72 c	300	Granty a transfery	0	0	0	100,00
72e	200	Z náhrad z poisťného plnenia	0	0	188,08	622,45
Spolu	x	x	14993	6606	9459,02	11330,94

b) Výdavky bežného rozpočtu

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

.Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	600	Bežné výdavky	803971,00	953499,00	953307,86	894630,21
07C0502	72a	600	Bežné výdavky	0	0	2264,61	1615,73
07C0502	72c	600	Bežné výdavky	0	0	0	100,00
07C0502	72e	600	Bežné výdavky	0	0	188,08	622,45
Spolu	x	x	x	803971,00	953499,00	955760,55	896968,39

c) Finančné operácie

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

	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Príjmové finančné operácie v tom:	0	56251,88

Zostatok prostriedkov finančných aktív	0	56251,88
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
Výdavkové finančné operácie		
v tom:		
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí		
Ostatné výdavky		

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.