

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky:	Detský domov MAURÍCIUS
Sídlo účtovnej jednotky:	Dolná 49/21, 967 01 Kremnica
Identifikačné číslo (IČO) :	37997734
Dátum zriadenia :	1.5.2005
Spôsob zriadenia :	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa :	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny SR
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

Účtovná jednotka je zariadením, ktoré poskytuje starostlivosť deťom s nariadenou ústavnou starostlivosťou, v roku 2016 s kapacitou 68 detí, z toho 5 detí v 2 profesionálnych rodinách. Deti v detskom domove sú umiestnené v 5 samostatných skupinách a 2 špecializovaných samostatných skupinách. Starostlivosť je poskytovaná v budove, ktorá je aj sídlom detského domova pre 2 samostatné skupiny a v 4 rodinných domoch pre 3 samostatné skupiny a 2 špecializované samostatné skupiny.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) :	Mgr. Stanislav Šumichrast
Funkcia štatutárneho zástupcu :	Riaditeľ DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55,0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

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	14 397,75 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania. 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 účtovná jednotka nemá.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania. 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 účtovná jednotka nemá.

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. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka nemá.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou účtovná jednotka nemá.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

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. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

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	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

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 :

zníženie oprávok – 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 31 485,47 €.

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 k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 4/2013.

K pohľadávkam po lehote splatnosti sa vytvárajú opravné položky a to pri pohľadávke po lehote splatnej viac ako 3 roky a pri nesplácaní pohľadávky vo výške 100% pohľadávky.

Pri pohľadávkach po lehote splatnosti viac ako 1 rok a menej ako 3 roky sa vytvára vo výške 70% pohľadávky. Pri pohľadávkach po lehote splatnosti menej ako 1 rok sa opravná položka nevytvára.

Tvorba opravnej položky sa neúčtuje v priebehu roka, len k 31.12.

Účtovná jednotka účtuje opravné položky len k pohľadávkam, k iným druhom majetku neúčtuje opravné položky.

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 účtovná jednotka nemá.

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. V roku 2016 sme nadobudli do majetku nové motorové vozidlo Citroen C3 Picasso v nadobúdacej cene 13 500 €.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
stavby	Generali Slovensko	Požiar, vlámanie, živél, vodovodné škody	557,00	519145
Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s. Vienna Insurance Group	Poistenie zodpovednosti za škody, havarijné poistenie	501,40	
Dopravné prostriedky	Allianz	Poistenie zodpovednosti za škody, havarijné poistenie	419,42	
Spolu	x	x	1 477,82	

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
112201 Potraviny	035	579,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433,45	433,45
112301 PHM	035	272,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364,42	364,42
Spolu	x	851,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	797,87	797,87

Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

Zásoby nie sú 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 príjmov	066	280 700,33	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – dlžníkmi sú rodičia detí umiestnených v DeD, počet pohľadávok po lehote splatnosti je 237, počet dlžníkov 180, vymáhanie sa realizuje výzvami, trestnými oznámeniami, exekúciami
378 dlhodobé pohľadávky	059 081	2 431,73 120,00	Dlhodobé pohľadávky - dlžníkmi sú rodičia detí umiestnených v DeD, počet pohľadávok po lehote splatnosti je 3, počet dlžníkov 1, vymáhanie sa realizuje splátkovým kalendárom
Spolu	x	283 252,06	x

V roku 2016 boli v zmysle zákona NR SR č. 374/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu na Slovenskú konsolidačnú a.s. odstúpené pohľadávky vo výške 37 871,97 €. Na obdobie 12 mesiacov boli preúčtované na podsúvahové účty 751, 791.

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
316 Pohľadávky z nedaňových príjmov	66	246 710,55	8 771,13	0,00	32 245,35	223 236,33	
Spolu	x						

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

Opravné položky sa vytvárajú k pohľadávkam po lehote splatnosti, v roku 2016 boli vytvorené vo výške 8 771,13 € (vytvorené nové, resp časť opravných položiek bola dotvorená k čiastke OP vytvorených už v predchádzajúcich obdobiach. Úhrady pohľadávok prichádzajú v minimálnych čiastkach, často sporadicky aj z dôvodov nepriaznivej sociálnej a ekonomickej situácie dlžníkov. V súvislosti s odstúpením pohľadávok na Slovenskú konsolidačnú a.s. boli zrušené opravné položky k týmto pohľadávkam vo výške 32 245,35 €.

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 po lehote splatnosti tvoria pohľadávky voči rodičom detí umiestnených v DeD, najvyšší počet pohľadávok je po lehote splatnosti do od 24 mesiacov do 36 mesiacov (80), najvyššiu čiastku pohľadávok (111 856,46 €) tvoria pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 3 roky.

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

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	088	2 907,31	6 233,33	6 623,45	2 517,19
Depozitný účet	088	65 156,95	64 424,78	66 658,66	62 923,05
Mimorozpočtové prostriedky	088	178,40	400,00	0,00	578,40
Spolu	x	68 242,66	71 058,09	73 282,11	66 018,64

V roku 2016 sme dostali finančný dar od fyzickej osoby v hodnote 400 €, mimorozpočtové prostriedky z účtu darov a grantov neboli v roku 2016 použité.

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	926,88	1 458,16	1 068,13	1 316,91	
Spolu	x					x

Náklady budúcich období – predstavujú v čiastke 586,30 € predplatené poistné za motorové vozidlá, vo výške 336,45 € predplatené poistné za nehnuteľnosti, vo výške 394,16 € predplatené predplatené.

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.

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 31 485,47 €, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

1. Rezervy – účtuje sa len o ostatných rezervách v rámci hlavnej činnosti

a) Ostatné dlhodobé rezervy – účtovná jednotka nemá

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Vytvorené boli ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky vo výške 176,91 € na dodávky vody a stočné.

c) 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.

Závazky s dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 66 318,69 €, z toho: záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, daňovému úradu a ostatné záväzky (účty 331,336,342,379 t.j. výplaty za mesiac december 2016) vo výške 62 923,05 €, ktoré boli vyrovnané vyplatením výplat zamestnancom a úhradou odvodov v januári 2016 a záväzky vo výške 878,45 € z nevyfakturovaných dodávok, ktoré boli tiež uhradené v januári 2016. Záväzky s dobou splatnosti od jedného do päť rokov sú vo výške 2 517,19 € - sú to záväzky zo sociálneho fondu.

d) 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 budúcich období	182	178,40	400,00	0,00	578,40	
Spolu	x	178,40	400,00	0,00	578,40	x

V roku 2016 sme prijali dar od fyzickej osoby vo výške 400 €.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	178,40
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom 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	400,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	0,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	578,40

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 Tržby z predaja služieb – tržby za stravu	712,60
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681,682 výnosy z transferov bežných a kapitálových	1 082 469,28
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	646,648,653,658	76 980,53
Spolu	x	1 160 162,41

- a) Tržby za vlastné výkony a tovar – použitie zdroja 72 f z úhrad stravy 712,60 €
b) Výnosy z transferov - účet 681- bežné transfery 1 051 675,18 €, účet 682 – kapitálové transfery 30 794,10 €
c) Ostatné výnosy – účet 646 výnosy z pohľadávok odstúpených na SK a.s. 1,68 €
účet 648 predpis pohľadávok 36 546,36 €, nájomné 257,65 €, preplatky z min. období 3 853,75 €
účet 653 zúčtovanie rezerv 4 075,74 €
účet 658 zúčtovanie ostatných opravných položiek 32 245,35 €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 spotreba materiálu, spotreba energie	120 897,09
Služby	511,512,518 opravy, cestovné, ostatné služby	46 014,84
Osobné náklady	521,524,525,527 mzdové, zákonné soc. poistenie, ostatné soc. poistenie, zákonné soc. náklady	814 687,94
Dane a poplatky	532,538 daň z nehnuteľností, ostatné dane a poplatky	2 051,23
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,553,558 odpisy, rezervy, opravné položky k pohľ.	39 742,14
Finančné náklady	568 ostat.finanč.náklady	1 121,06
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588,589 nákl.na transfery a nákl.z odvodu príjmov	26 967,95
Ostatné náklady	546,548 odpis pohľadávky, ostat.prev.náklady	104 240,14
Spolu	x	1 155 722,39

Osobné náklady – z toho mzdové náklady 571 598,58 €, odvody 201 337,47 €
Odpisy, rezervy a opravné položky – opravné položky sú vo výške 8 771,13 €
Ostatné náklady - odpis pohľadávky vo výške 37 871,97 € - pohľadávky odpísané pre Slovenskú konsolidačnú a.s., náklady na profirodiny 11 995,35 €, vreckové detí 11 833,46 €, príspevok na osamostatnenie sa mladých dospelých 7 233,60 €, ostatné náklady súvisiace so starostlivosťou o deti – cestovné, stravné, rekreácie, sanácia rodín 35 305,76 €.

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		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	37 871,97 €	751109
Iné	2 488,54 €	751111
Spolu	40 360,51	751

Pohľadávky boli v uvedenej čiastke odpísané na základe zmluvy o postúpení pohľadávok štátu pre Slovenskú konsolidačnú a.s.

Na podsúvahovom účte vedíme vypožičaný majetok – čítačka kariet od Štátnej pokladnice 332,60 € a vypožičaný majetok z ÚPSVaR (notebooky a videokamera) 2 155,94 €.

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva nie sú účtované.

Účtovná jednotka nespravuje žiadne nehnuteľné kultúrne pamiatky.

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.

Schválený rozpočet príjmov bol 15 367 €, po zmenách 6 867 €. Čerpanie rozpočtu k 31.12.2016 bolo 8 082,91 €, z toho zo zdroja 111 7 370,31 €, zo zdroja 72f 712,60 €. Zo zdroja 111 boli okrem podpoložiek 223001 3 263,57 €, dosiahnuté príjmy z nájmu 257,65 €, preplatky z minulých rokov 3 847,41 €, výnosy z odstúpených pohľadávok 1,68 €.

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet bol 889 171 €, po rozpočtových zmenách 1 065 086 €. Kapitálové výdavky v roku 2016 boli rozpočtované vo výške 13 500 € zo zdroja 131E. Čerpanie rozpočtu celkom bolo 1 065 175,18 €, z toho čerpanie na zdroji 111 bolo 1 050 962,58 €. Mimorozpočtové výdavky boli použité zo zdroja 72f vo výške 712,60 € a kapitálové výdavky zozdroja 131E boli vo výške 13 500 € použité na nákup motorového vozidla.

Rozpočet v roku 2016 bol o 99 382 vyšší oproti roku 2015 a skutočnosť o 98 808,90 €. Rozdiel bol najmä v kat. 610 – v roku 2016 viac o 36 374,78 € (zvýšenie tarifných platov zamestnancov, jubilejné odmeny), v kat. 630 čerpanie bolo vyššie o 21 127,62 € (nižšie o 6 412,38 € v ostatných podpoložkách, ale vyššie o výdavky na opravu strechy s výmenou strešnej krytiny na jednom rodinnom dome DeD 27 540 €), v kat. 640 vyššie čerpanie o 12 140,46 € (viac príspevkov na osamostatnenie sa mladým dospelým, vyplácanie odstupného 11 082 €).

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.