

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov STUDIENKA
Sídlo účtovnej jednotky	Röntgenova 6, 851 01 Bratislava
Identifikačné číslo (IČO)	31753485
Dátum zriadenia	01.07.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
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

Poskytovanie starostlivosti nahrádzajúcej prirodzené rodinné prostredie deťom od narodenia do dosiahnutia plnoletosti a ďalej až do osamostatnenia, najdlhšie do 25 rokov veku.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Renáta Matejová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka detského domova
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	90
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	89
z toho počet vedúcich zamestnancov	5

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

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 (napr. inštaláciu, 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. montáž, dopravu, 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.

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 reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) dlhodobý finančný majetok

Naša organizácia nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok.

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, provízie, skonto a pod). 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.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. 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.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

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.

m) 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.

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.

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, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské,	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18

rozvodové skrine, čerpadlá)		
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy sa počítajú na eurocenty (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: na strane Daľ účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku 353 v sume 1.136.633,56 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.

Tvorba opravných položiek:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a 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

Zníženie/zrušenie opravnej položky:

OP sa zníži resp. zruší na základe úhrady pohľadávky, ku ktorej bola OP tvorená a to vo výške v akej bola OP vytvorená.

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.

Položka majetku	Obstarávacía cena				
	číslo riadku	2015	Prírastky	Úbytky	2016
Pozemky	09	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	12	4 039 181,74	0,00	0,00	4 039 181,74
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	186787	0,00	10698,03	176088,97
Dopravné prostriedky	14	95 568,54	0,00	14937,26	80631,28
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	13498,45	0,00	418,71	13 079,74
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21	4 335 035,73	0,00	1 401 031,45	4 308981,73

Položka majetku	Oprávky				
	číslo riadku	2015	Prírastky	Úbytky	2016
Stavby	12	2 064 747,57	66 428,64	113 663,56	994 542,65
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	183 557,10	600,46	10 698,03	173 472,53
Dopravné prostriedky	14	84 666,04	3 738,00	14 937,26	73 466,78
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	13 498,45	0,00	418,71	13 079,74
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21	2 346 482,16	70 767,10	116 268,56	1 254 561,70

Položka majetku	Zostatková hodnota		
	číslo riadku	2015	2016
Stavby	12	1 974 434,17	304 463,09
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	3 216,90	261,44
Dopravné prostriedky	14	10 902,50	716,45
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21	1 988 553,57	305 442,03

Najvyššiu zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku majú stavby, ktorých pôvodná hodnota bola zvýšená rekonštrukciou (technickým zhodnotením).

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: na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku 353 v sume 1.136.633,56 EUR..

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
hnut.a nehn.maj.	Allianz	združený živél	2133,98	2 874 779,00
dopr.prostr.	AXA	havarijné poistenie	757,50	neurčená
dopr.prostr.	Allianz	povinné zmluvné poistenie	647,64	neurčená
dopr.prostr.	Kooperatíva	havarijné poistenie	512,62	neurčená
dopr.prostr.	Kooperatíva	povinné zmluvné poistenie	17,85	neurčená
Spolu	x	x	4069,59	2 874 779,00

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli tvorené.

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
materiál	35	378,99	0	0	0	0	0	x	259,42	259,42
Spolu	x	378,99	0	0	0	0	0	x	259,42	259,42

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x	0	0

Zásoby neboli poistené samostatne, keďže sa jedná o pohonné látky v nádržiach automobilov.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Ošetrovné	66	126 033,87	Pohľadávky na výživnom a ošetrovnom od biologických rodičov detí po lehote splatnosti, ktoré sú vymáhané upomienkami
316 Ostat pohľ.	66	0,00	Pohľadávka voči bývalej zamestnankyni z dôvodu roč. zúčt. zdrav. poistenia
Spolu	x	126 033,87	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

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

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2015	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391	Pohľadávky z nedaň. rozpočtových príjmov	54 897,90	12 153,46	0,00	0,00	67 051,36	
Spolu	x	54 897,90	12 153,46	0,00	0,00	67 051,36	

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	číslo riadku	Zostatok 2014	Zostatok 2015	Poznámka
a	b	1	2	
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	28 586,34	8 289,34	Pohľadávky voči rodičom chovancov
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	28 586,34	3 694,08	Pohľadávky voči rodičom chovancov
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		4 595,26	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04			
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	97 447,53	89 108,19	Pohľadávky voči rodičom chovancov
Spolu (r.01+r.05)	06	126 033,87	97 397,53	

Pohľadávky za ošetrovné, predpísané voči rodičom chovancov sú ťažko vymožiteľné, pretože sa veľmi často jedná o sociálne prípady, v ktorých by súdne konania, prípadne exekúcie boli len neefektívnym vynakladaním finančných prostriedkov.

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
213 Ceniny	87	0,00	79 324,76	79 324,76	0,00
221 Bankové účty	88	143 741,83	174 245,50	150 851,90	167 135,43
Spolu	x	143 741,83	253 570,26	230 176,66	167 135,43

Na krátkodobom finančnom majetku sa najvyššou čiastkou podieľajú mzdy a odvody za mesiac december 2016 vo výške 162 665,39 EUR.

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
381 105 NBO ostatné	111	60,83	1 645,00	60,83	1 645,00	pobyt detí na prelome rokov 1645,- €
381 106 NBO predplatné	111	0,00	0,00	0,00	0,00	
381 107 NBO poisťné	111	768,67	826,82	768,67	826,82	zák.a havar.poisť.vozidiel 826,82 €
Spolu	x	829,50	2 471,82	829,50	2 471,82	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.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2015					46 994,50	-55 962,51
Prírastky					1 136 633,56	-7122,74
Úbytky					1 136 633,56	0,00
Presuny					-55 962,51	55 962,51
Zostatok 2016					-8 968,01	-7122,74

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 1 136 633,56 EUR, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Naša organizácia netvorila v roku 2016 žiadne dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Naša organizácia netvorila v roku 2016 žiadne krátkodobé rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa účtov a doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2016	Zostatok 2015	Poznámka
a	b	1	2	
Záväzky v lehote splatnosti	01	180 579,86	142 889,92	
v tom: účet 321,326	02	17 914,47	10 176,50	Záväzky voči dodávateľom
účet 331,336,342,379	03	162 665,39	132 713,42	Záväzky vyplývajúce z miezd za 12/2016
účet 372	04	0	0	
Záväzky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00	
v tom: účet 379	06	0,00	0,00	Záväzky voči dodávateľom
Spolu (riadok súvahy 151)	08	180 579,86	142 889,92	

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 podľa účtov a doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2016	Zostatok 2015
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti v tom:	01	180 579,86	146 237,35
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	180 579,86	142 889,92
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0	3 347,43
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05		0,00
Spolu (r.01+r.05)	06	180 579,86	146 237,35

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
384 102 VBO-DHM	182	7 992,09		2 740,20	5 251,89	Odpis motorových vozidiel
384 104 VBO-transf.bez účelu	182	7 680,98	8 145,29	2 772,12	2 307,81	
384 105 VBO -ostatne	182		3 500,00	3 500,00		
Spolu	x	15 673,07	11 645,29	9 012,32	7 559,70	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	15 673,07
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	14 385,49
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	14 385,49
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	-6 272,12
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	-2 772,12
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	-3 500,00
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	7 559,70

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	681,682,687,688 Výnosy z bež. a kap. transferov	1 728 781,01
Ostatné výnosy	641 Tržby z predaja DHM, 648 Ost.výnosy, 653 Zúčt. ostat.rezerv	68 607,45
Spolu	x	1 797 388,46

Popis a výška významných položiek výnosov:

a) Výnosy z transferov:	1 736 244,81
zúčtovanie ostat. oprav. polož.	5 463,80
výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 646 395,72
výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	68 026,90
výnosy z bežných transferov mimo subj. verejnej správy	11 618,19
výnosy z kapitálových transferov mimo subj. verejnej správy	2 740,20
b) Ostatné výnosy:	68 607,45
výnosy ostatne	544,73
výnosy z nájomného	1 005,81
výnosy z ošetrového a prev. činnosti	67 056,91

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Všeobecný materiál, 502 Energie	133 065,08
Služby	511 Opravy a údržba, 512 Cestovné, 513 Reprezentačný fond, 518 Služby	58 795,29
Osobné náklady	521 Tarif. plat a príplatky, 524 Poistné, 527 Náhrady 525 DDP	1 281 714,66
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľ., 538 Poplatky rôzne	3 350,19
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy, 558 Tvorba opr. pol.	88 384,52
Finančné náklady	568 Poistenie a bank. poplatky	4 198,33
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Nákl. z odvodu z príjmov - predpis, 589 Nákl. z budúceho odvodu z príjmov	51 482,88
Ostatné náklady	545 Ostat. pokuty, 546 Odpis pohľadávok, 548 Ostatné nákl. na prev. činnosť,	189 376,84
Spolu	5xx	1 809 975,00

Popis a výška významných položiek nákladov:

a) Spotrebované nákupy EK 633, 632, 634

Spotreba DHM	16 001,26
Všeobecný materiál	29 249,55
Potraviny	37 086,68
PHL, mazivá, špec. tek.	4 995,80
energia	34 534,14
Voda	6 725,72

b) Služby: EK , 635,636,637

Ostat. náklady na údržbu	9 336,27
Tuzemské pracovné cesty	3 223,71
Školenia, kurzy, porady	6 393,69
Telefónne poplatky, internet, poštovné	7 060,94
Všeobecné služby (vrát. revízií)	13 676,42

c) Osobné náklady:

Mzdy	893 931,00
OON	7 449,00
Poistenie ZP, SP	317 810,54
Príspevok na závodné stravovanie	43 101,07
Tvorba Sociálneho fondu	9 905,02

d) Dane a poplatky

daň z nehnuteľnosti	0,00
miestny poplatok za odpad a ostatné poplatky	3 341,21
úrok z omeškania	21,49

e) Odpisy, rezervy a opravné položky

Odpisy	70 767,10
Opravné položky k pohľadávkam	17 617,26

f) Finančné náklady:

Poistenie motorových vozidiel	1 184,01
Poistenie hnut. a nehnuteľ. majetku	2 133,98
Poistenie detí +poplatky banke	59,62

g) Mimoriadne náklady

0,00

h) Náklady na transfery:

Náklady z odvodu príjmov	34 607,37
Náklady z budúceho odvodu príjmov	16 482,88

i) Ostatné náklady na prev. činnosť:

	Vreckové detí	9 790,9
Cestovné + stravné v škol. zariad. - deti	3 921,53	
Vých. a rekreač. pobyty detí+ náklady na osamostat.	9 084,77	
Prís. na strav. detí pri návštev. pobytoch	7 527,69	
Osobná spotreba dieťaťa	133 928,78	
Náklady na prof.rodiny-úhr.výd.na bývanie	13 242,10	

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	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Materiál CO	2 415,35	751 102
Odpísané pohľadávky	138 096,04	751 404
Spolu	140 511,39	x

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Naša organizácia nevlastní iné aktíva a pasíva, ani žiadne kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Naša organizácia nemá ostatné finančné povinnosti.

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

V priebehu účtovného obdobia 2015 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.

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnik. a vlastn.majetku	1 000,00	1 005,00	1 005,81	1 005,72
220	Admin.popl.a iné popl.-ošetrovné	18 049,00	16 179,00	16 179,00	13 930,55
230	Kapirálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	8 823,00	10 621,46	5209,9
310	Tuzemské bežné granty a trasfery	0,00	0,00	6 800,17	4 352,23
Spolu	x	19 049,00	26 007,00	34 607,37	24 498,40

Najvyššie príjmy vykazuje naša organizácia v kategórii: uhradené ošetrovné od rodičov chovancov.

b) Výdavky rozpočtu

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

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služob. príjmy a ostat. os. vyr.	766 520,00	893 931,00	893 931,00	868 003,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	267 899,00	317 811,00	317 810,54	303 667,56
630	Tovary a služby	206 623,00	262 086,98	268 885,47	249 243,94
640	Bežné transfery	165 602,00	177 651,02	177 650,52	167 555,87
Spolu	x	1 406 644,00	1 651 480,00	1 658 277,53	1 588 470,37

Rozdiel medzi upraveným rozpočtom a skutočnosťou bežného roka v kategórii 630 Tovary a služby činia výdavky hradené z mimorozpočtových zdrojov:

72a ústavná starostlivosť 6 800,17

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.

Finančné operácie	číslo riadku	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie v tom:	01	0,00	125 080,19
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	0,00	125 080,19
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04		
Príjmy z predaja majetkových účastí	05		
Ostatné príjmy	06		
Výdavkové finančné operácie v tom:	07	0,00	0,00
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10		
Ostatné výdavky*	11		

Popis významnej položky finančných výdavkových operácií:

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 žiadne skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykazanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2016.“