

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Lastovička
Sídlo účtovnej jednotky	Jilemnickeho 40
Identifikačné číslo (IČO)	00182486
Dátum zriadenia	1.1.1986
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 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

Starostlivosť a výchova nahradzujúcu prirodzené prostredie pre deti s ubytovaním.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Janka Lacová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

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	21 117,71 EUR

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, poisťné 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poisťné 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 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)

f) dlhodobý finančný majetok – nevyskytuje sa

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťné, 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.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceny 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 ostatné rezervy netvorili.

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	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
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

V zmysle interného riadiacieho aktu (list č. AA/2012/073100 zo dňa 17.12.2012, kde je zakotvený spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok.

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 :

Prípad 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 v sume 3 709,46 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.

1. 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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle IN č. 005/2015 Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek. Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (ďalej len "OP") sú nasledovné:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP k pohľadávke = nulová
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP k pohľadávke = 70 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:
OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:
OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:
OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky.

- k pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkac (splátkový kalendár): sa opravné položky netvoria.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu **558** - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu **391** - Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu **658** - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu **391** - Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku sú:

- pozemky
- stavby
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
- dopravné prostriedky

Najvýznamnejšia položka v prírastkoch neobežného majetku – stavby je :

Vybudovanie kanalizačnej prípojky v sume 8 312,69 EUR

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného v €	
021 Stavby	Allianz Bratislava	TN, HO poškodenie, zničenie živelnou udalosťou, krádež, poistenie zodpovednosti za škodu - prevádzková činnosť	1 200,33	613 403,92 €
021 Stavby, 022 SHV a súbory HV a DrHM	Allianz Bratislava	AK poistenie budov a hnutelných vecí, pripoistenie k poisteniu budov a hnutelných vecí, poistenie zodpovednosti za škodu - prevádzková činnosť	527,62	391 396,96 €
023 Dopravné prostriedky	Kooperatíva Bratislava	TN, AK havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	618,91	76 550,40 €
023 Dopravné prostriedky	Kooperatíva Bratislava	TN, AK poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	198,40	6 000 500,00 €/vozidlo
Spolu	x	x	2 545,26	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Materiál na sklade	35	254,08	0	0	0	0	0	0	264,47	264,47
Spolu	x	254,08	0	0	0	0	0	0	264,47	264,47

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 rozpoč. príjmov	66	72 737,60	Pohľadávky z úhrad za poskytovanú starostlivosť
Spolu	x	72 737,60	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
391 - Opravná položka k pohľadávkam	66	42 907,08	4 949,87	2 486,70	10 203,38	35 166,87	OP tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti a znížené z dôvodu úhrady pohľadávky
Spolu	x	42 907,08	4 949,87	2 486,70	10 203,38	35 166,87	

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.

P. č.	Pohľadávky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	
		počet pohľadávok	výška v €
		1	2
1.	Pohľadávky celkom	2 695	76 748,48
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	0	0,00
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane	0	0,00
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane	0	0,00
5.	c) splatnosť nad 5 rokov	0	0,00
6.	2. po lehote splatnosti	2 695	76 748,48
7.	a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	843	25 754,66
8.	b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	183	5 819,92
9.	c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	218	5 618,51
10.	d) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	1 451	39 555,39

P. č.	Pohľadávky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	
		počet pohľadávok	výška v €
		1	2
1.	Pohľadávky celkom	2 343	74 202,26
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	0	0,00
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane	0	0,00
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane	0	0,00
5.	c) splatnosť nad 5 rokov	0	0,00
6.	2. po lehote splatnosti	2 343	74 202,26
7.	a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	864	32 927,18
8.	b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	233	8 463,28
9.	c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	41	1 129,83
10.	d) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	1 205	31 681,97

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
BÚ - Sociálny fond	88	1 060,13	3 682,56	3 930,40	812,29
BÚ - Depozit	88	52 537,74	64 369,63	59 207,66	57 699,71
BÚ - Dary a granty	88	490,19	0,00	411,00	79,19
Spolu	88	54 088,06	68 052,19	63 549,06	58 591,19

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	1 046,16	1 109,21	1 046,16	1 109,21	Predplatené poisťné
Spolu	x	1 046,16	1 109,21	1 046,16	1 109,21	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.

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 3 709,66 EUR, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

- a) **Ostatné dlhodobé rezervy** . nevyskytujú sa
- b) **Ostatné krátkodobé rezervy** - Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

V roku 2016 sa netvorili krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

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.

Najvýznamnejšie položky záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane predstavuje :

účet 331 Zamestnanci v sume 32 671,45 EUR, dátum vyrovnania záväzku 5.1.2017

účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia v sume 20 687,34 EUR, dátum vyrovnania záväzku 5.1.2017

Najvýznamnejšie položky záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane predstavuje :

Účet 472 záväzky zo sociálneho fondu v sume 812,29 EUR dátum vyrovnania záväzku 31.12.2017

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 budúcich období	182	2 152,62	0,00	607,64	1 544,98	darovaný majetok, transfery bez určeného účelu,
Spolu	x	2 152,62	0,00	607,64	1 544,98	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 662,43
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	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	196,64
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	196,64
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 465,79

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z BT zo ŠR 682 Výnosy z KT zo ŠR 687 Výnosy z BT od subjekty mimo VS 688 Výnosy z KT od subjekty mimo VS	770 189,37 29 294,18 411,00 196,64
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 653 Zúčtovanie ostatných rezerv z PČ 658 Zúčtovanie ostatných OP z PČ	38 351,36 650,00 12 690,08
Spolu	x	851 782,63

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energií	60 168,88 25 484,36
Služby	511 Opravy a udržovanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	5 179,50 2 194,61 96,09 37 319,60
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Záonné sociálne poistenie 525 Doplnkové dôchodkové poistenie 527 Záonné sociálne náklady 528 Ostatné sociálne náklady	407 058,00 141 333,86 1 868,01 24 900,22 1 957,00
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti 538 Ostatné dane a poplatky	155,61 1 785,55
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého NHM 558 Tvorba ostatných opravných položiek	29 490,82 4 949,87
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 613,11
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	7 559,86 11 809,47
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky pri trvalom upustení 548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	26 716,31 61 887,87
Spolu	x	854 528,60

Najvýznamnejšie položky nákladov v členení sú:

- a) Spotrebované nákupy – potraviny SHS v sume 23 207,83 EUR
- b) Služby – ochrana objektu v Hornom Orechovom v sume 23 733,28 EUR
- c) Ostatné náklady – trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok z dôvodu nemajetnosti dlžníkov v sume 26 716,31 EUR a náklady na profesionálne rodiny v sume 31 599,90 EUR

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií (uvádza len príspevková organizácia)

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
Prenajatý majetok	0	x
Majetok prijatý do úschovy	50 591,46	751112
Odpísané pohľadávky	26 716,31	751404
Iné – vypožičaný majetok	3 455,87	751111
Spolu	80 763,64	x

Majetok prijatý do úschovy predstavuje vkladné knižky chovancov detského domova.

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sa v účtovnej jednotke nevyskytujú

2. Ostatné finančné povinnosti

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sa v účtovnej jednotke nevyskytujú

ČI. 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.

ČI. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	15 022,00	9 771,54	10 572,08	13 399,05
290 Iné nedaňové príjmy	0,00	3 192,46	3 192,46	3 011,81
310 Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	411,00	4 586,00
Spolu	15 022,00	12 964,00	14 175,54	20 996,86

Mimorozpočtové príjmy – najvýznamnejšie položky:

311 granty zdroj 72a 411,00 €

Príjmy rozpočtu – najvýznamnejšie položky:

223 001 poplatky a platby z nepriameho a náhodného predaja zdroj 111 10 572,08 €

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
07C0502	610 - mzdy a platy a OOV	341 258,00	402 681,00	402 681,00	374 414,00
07C0502	620 - odvody do poisťovní	119 270,00	143 201,87	143 201,87	130 375,92
07C0502	630 - tovary a služby	140 195,00	167 061,09	167 451,46	179 857,61
07C0502	640 - bežné transfery	64 174,00	57 266,04	57 266,04	57 600,62
07C0502	710 – obstarávanie kapitálových aktív	0,00	8 313,00	8 312,69	0,00
Spolu	x	664 897,00	778 523,00	778 913,06	742 248,15

Mimorozpočtové výdavky – najvýznamnejšie položky:

637006 náhrady zdroj 72a 411,00 €

Výdavky rozpočtu – najvýznamnejšie položky z kat. 630 tovary a služby:

632001 energie zdroj 111 20 449,26 €

633011 potraviny zdroj 111 23 207,83 €

637005 špeciálne služby zdroj 111 26 072,20 €

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.

ČI. 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.