

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detské mestečko
Sídlo účtovnej jednotky	Na dolinách 27, 911 05 Trenčín - Zlatovce
Identifikačné číslo (IČO)	00350061
Dátum zriadenia	01. 07. 1998
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska ulica č. 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

Detské mestečko Trenčín – Zlatovce poskytuje deťom starostlivosť a výchovu nahrádzajúcu prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Žaneta Janišová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka Detského domova Trenčín - Zlatovce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	98,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	102
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	2

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	47 483,49 EUR

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 a náklady súvisiace s obstaraním (clo, inštaláciu, poistné). 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). 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. neskorších predpisov. 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. neskorších predpisov.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na prebiehajúci súdny spor a nevyfakturované 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. neskorších predpisov 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 (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8
2. Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	1/4 - 1/12
3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 – 1/10

4. Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 – 1/18
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/50
6. Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1 200 mesiacov)	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je zakotvený v Dodatku č. 2 k Internej norme č. 3/2010 Vedenie operatívnej evidencie majetku, spôsoby odpisovania a nakladania s majetkom štátu v správe Detského mestečka Trenčín – Zlatovce.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

V účtovnom mesiaci 11/2016 bol vykonaný spätný prepočet odpisov od 1.1.2008 za majetok evidovaný na účte 021 Budovy, stavby, ktorý bol odpisovaný v období 2008 až 2012 podľa odpisových sadzieb určených pre daňové účely. Týmto sa zabezpečilo odpisovanie dlhodobého majetku evidovaného na účte 021 od 1.1.2008 podľa jeho životnosti. Prepočet sa vykonal zo zostatkovej ceny majetku k 1.1.2008, pričom sa akceptovalo aj prípadné technické zhodnotenie predmetného majetku v ďalšom období. Rozdiel oprávok, vypočítaný podľa pôvodného a nového odpisového plánu odzrkadľujúceho jeho ekonomickú životnosť, za obdobie r. 2008 až 2015 sa prejavil s nasledovným výsledným dopadom :

- a) Prípád zníženia oprávok – označený pohyb „Prírastok – opravy VH minulých rokov“ voči účtu 081 na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku (účet 353) v sume 32 894,00 EUR.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o opravy, 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 v zmysle internej normy č. 1/2012 a v zmysle usmernenia Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny – Postup pri tvorbe opravných položiek z 21. 12. 2012.

Kritériom pre tvorbu opravných položiek je splatnosť pohľadávky. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. 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. Výška opravných položiek je nasledovná:

VÝŠKA OPRAVNEJ POLOŽKY	KRITÉRIUM PRE TVORBU OPRAVNEJ POLOŽKY
0 %	splatnosť pohľadávky je menej ako 12 mesiacov
70 % zo zostatku pohľadávky	splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov
100 % zo zostatku pohľadávky	splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov
100 % zo zostatku pohľadávky	pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní
100 % zo zostatku pohľadávky	sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní
100 % zo zostatku pohľadávky	Pohľadávky, u ktorých boli uzavreté platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach

V priebehu účtovného obdobia sa opravné položky nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky t. z. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet, prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

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.

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. Neobežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- pozemky v celkovej výške 1 104 468,56 EUR
- stavby v celkovej výške 2 157 465,21 EUR
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v celkovej výške 110 446,33 EUR
- dopravné prostriedky v celkovej výške 93 380,05 EUR
- ostatný DHM v celkovej výške 10 395,00 EUR

V priebehu bežného účtovného obdobia došlo k prírastku v položke stavby vo výške 2 505,22 EUR, išlo realizáciu trvalého dopravného značenia pre riešenie dopravnej situácie v Detskom mestečku (vodorovné a zvislé dopravné značenie, organizácia parkovania pred ZŠ a obmedzenie vjazdu pri vstupoch do Detského mestečka vrátane odsúhlasenia na príslušnom Okresnom dopravnom inšpektoráte v Trenčíne). Suma 2 505,00 EUR je zložená z položky 660,00 € projektová dokumentácia a 1 845,22 EUR realizácia stavby.

V priebehu bežného účtovného obdobia došlo k úbytkom v nasledujúcich položkách:

- pozemky vo výške 309 002,19 EUR, v zmysle Darovacej zmluvy č. 2/2016/EKON zo dňa 22. 04. 2016 išlo o darovanie nehnuteľného majetku – pozemkov v celkovej výmere 18 396 m² vo vlastníctve Slovenskej republiky, ktorého správu vykonáva Detské mestečko, obdarovanému Mesto Trenčín.
- stavby vo výške 311 580,93 EUR, v zmysle Darovacej zmluvy č. 2/2016/EKON zo dňa 22. 04. 2016 išlo o darovanie nehnuteľného majetku – stavieb (budovy pre školstvo na vzdelávanie – školská

jedáleň, kuchyňa, CO kryt, telocvičňa, plaváreň, skleník) vo vlastníctve Slovenskej republiky, ktorého správu vykonáva Detské mestečko, obdarovanému Mesto Trenčín.

- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 10 301,79 EUR, išlo o vyradenie fyzickou likvidáciou a týkalo sa vecí: mraziaci box, kopírovací stroj, tlačiarne, počítače, skrine, vežové zostavy.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
stavby	Union poisťovňa a.s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení	2 774,61	3 911 803 3 911 803
súbor hnutelného investičného majetku	Union poisťovňa a.s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení škody spôsobené odcudzením s prekonaním prekážky	243,56	165 969,59 165 969,59 16 596,96
zodpovednosť za škodu	Union poisťovňa a.s.	zodpovednosť za škodu	217,88	663,88 663,88
dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa a.s.	havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 364,88	poistné plnenie v rozsahu nákladov na znovuzriadenie poškodeného, zničeného alebo odcudzeného vozidla, maximálne však všeobecnú cenu motorového vozidla.
dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa a.s.	škoda spôsobená prevádzkou motorového vozidla	362,00	neuvedené
Spolu	x	x	4 962,93	x

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel účtovnej jednotky na ZI (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31.12. bežného účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
Spolu	x	x	0	x	x	0	0	0	0

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	035	932,24	0	0	0	0	0	0	436,44	436,44
Spolu	x	932,24	0	0	0	0	0	0	436,44	436,44

Spôsob a výška poistenia zásob

Položka zásob Materiál pozostáva z pohonných hmôt v celkovej hodnote 436,44 EUR. K uvedenej položke zásob neboli vytvorené opravné položky.

Jednotlivé druhy zásob nie sú predmetom poistenia.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	278 873,64	pohľadávky na úhradách za starostlivosť, pohľadávky na nájomnom za užívanie bytových priestorov
Spolu	x	278 873,64	x

b) Opravné položky k pohládkam

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 pohládkam
a	b	1	2	3	4	5	6
pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	131 073,30	47 236,21	4 719,37	0	173 590,14	prehodnotenie opodstatnenosti OP, zvýšenie úspešnosti vymáhania pohľadávok, vznik nových pohľadávok, zrušenie OP
Spolu	x	131 073,30	47 236,21	4 719,37	0	173 590,14	

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

Najvýznamnejšiu položku pohľadávok z nedaňových rozpočtových príjmov tvoria pohľadávky na úhradách za starostlivosť v celkovej výške 278 873,64 EUR. Opravné položky boli k jednotlivým pohládkam vytvorené po prehodení ich opodstatnenosti so zohľadnením bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v celkovej výške 173 590,14 EUR.

Ďalšou významnou položkou pohľadávok sú pohľadávky na nájomnom za užívanie bytových priestorov v celkovej výške 1 730,39 EUR. Opravné položky boli k jednotlivým pohládkam vytvorené po prehodení ich opodstatnenosti so zohľadnením bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v celkovej výške 1 730,39 EUR.

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.

Z celkovej sumy pohľadávok vo výške 278 946,43 € je v lehote splatnosti pohľadávka za škodu spôsobenú zamestnancom v hodnote 72,79 € a 58 981,46 EUR pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane z úhrad za starostlivosť. Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 219 964,94 €. Pohľadávky po lehote splatnosti vznikli z dôvodu neplatenia úhrady za starostlivosť na deti v Detskom domove zo strany dlžníkov – rodičov.

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	088	147 461,74	347 202,45	329 774,76	164 889,43
Spolu	x	147 461,74	347 202,45	329 774,76	164 889,43

Uvedený krátkodobý finančný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- finančné prostriedky účtu Sociálneho fondu v celkovej hodnote 3 948,80 EUR
- finančné prostriedky Depozitného účtu v celkovej hodnote 160 027,82 EUR (tento zostatok tvoria nevyplatené mzdy za 12/2016 vo výške 158 468,72 EUR a sirotské dôchodky neodvedené na sporiace účty klientov vo výške 559,10 EUR)
- finančné prostriedky Mimorozpočtového účtu v celkovej hodnote 912,81 EUR (zostatok tvoria dary a granty, ktoré účtovná jednotka získala na základe darovacích zmlúv a do konca roka 2016 neboli tieto prostriedky vyčerpané).

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	26 146,58	23 776,27	26 146,58	23 776,27	preddavok na zemný plyn, predplatné, predplatené poistné
Spolu	x	26 146,58	23 776,27	26 146,58	23 776,27	x

V súvislosti s dodržaním zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím bol zostatok nákladov budúcich období bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia zúčtovaný do nákladov bežného účtovného obdobia v nasledovnom členení:

- preddavok na zemný plyn v celkovej sume 24 316,31 účet 502 102 01
- predplatné v celkovej sume 204,90 EUR účet 501 109 02
- predplatené poistné havarijného a povinne zmluvného poistenie v celkovej sume 1 625,37 EUR na účet 568 102.

Náklady budúcich období k 31. 12. bežného účtovného obdobia pozostávajú z nasledovných položiek:

- preddavok na zemný plyn v celkovej hodnote 22 286,45 EUR
- predplatné v celkovej hodnote 234,38 EUR
- predplatené poistné v celkovej hodnote 1 255,44 EUR

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.

V priebehu účtovného obdobia došlo pri položke vlastného imania Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k týmto pohybom:

- zostatok k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia bol 81 331,08 EUR
- prírastky boli vo výške 34 156,85 EUR
- úbytky boli vo výške 34 156,85 EUR
- presuny boli vo výške -114 911,07 EUR
- zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia bol -33 579,96 EUR.

Zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov bolo spôsobené znížením budúceho odvodu príjmov z dôvodu

- zníženia opravných položiek k pohľadávkam

Zníženie nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov bolo spôsobené vytvorením nových opravných položiek k pohľadávkam a z dôvodu opravy (zvýšenia) predpisu pohľadávok z predchádzajúcich účtovných období.

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 32 894,00 EUR, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

V priebehu účtovného obdobia došlo pri položke vlastného imania Výsledok hospodárenia k týmto pohybom:

- zostatok k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia bol -114 911,04 EUR
- prírastky boli vo výške -28 276,65 EUR,
- úbytky boli vo výške 0 EUR
- presuny boli vo výške 114 911,04 EUR
- zostatok 31. 12. bežného účtovného obdobia bol -28 276,65 EUR.

Výsledok hospodárenia bežného obdobia v sume -28 276,65 EUR bol presunutý do výsledku hospodárenia minulých rokov v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok. Rezerva je určená na prebiehajúce a hroziace súdne spory v celkovej výške 12 687,00 EUR. Rezerva bola vytvorená na súdny spor, ktorý bol zahájený v roku 2015 a nie je jasné, kedy dôjde k súdnemu rozhodnutiu. Ide o podanie zamestnanca ohľadne neplatnosti výpovede zo strany zamestnávateľa.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok. Rezerva je určená na nevyfakturovanú dodávku služieb za pripojenie SRP vo výške 17,00 € z dôvodu nejasnej výšky faktúry.

2. 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.

Záväzky podľa doby splatnosti boli k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia v tomto zložení:

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 192 126,56 EUR
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 2 835,70 EUR
- záväzky po lehote splatnosti neboli žiadne
- spolu záväzky k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia boli vo výške 194 962,26 EUR.

Záväzky podľa doby splatnosti boli k 31. 12. bežného účtovného obdobia v tomto zložení:

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 234 451,69 EUR, tieto krátkodobé záväzky sa týkali:
 - dodávateľov – bežné výdavky (6 932,11 EUR),
 - prijatých preddavkov (49 478,40 EUR),
 - nevyfakturovaných dodávok (17 745,81 EUR),
 - zamestnancov (88 210,74 EUR),
 - zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (55 743,37 EUR),
 - ostatných priamych daní (15 026,80 EUR)
 - transferov a ostatných zúčtovaní so subjektami mimo verejnej správy (267,55 EUR)
 - záväzky sirotské a invalidné dôchodky a ostatné záväzky (1 046,91 EUR).

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 3 157,80 EUR – išlo o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu

- záväzky po lehote splatnosti neboli žiadne

- spolu záväzky k 31. 12. bežného účtovného obdobia boli vo výške 237 609,49 EUR.

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	12 199,54	9,00	798,00	11 410,54	odpisy majetku obstaraného z prostriedkov od iného subjektu
Výnosy budúcich období	182	471,26	174,00	0,00	645,26	transfery bežného účtovného obdobia z prostriedkov od iného subjektu
Spolu	x	12 670,80	183,00	798,00	12 055,80	x

Výnosy budúcich období sa týkali odpisov majetku obstaraného z prostriedkov od iného subjektu, išlo o byt obstaraný od iného subjektu mimo SC, hudobná dvojité postel' obstaraná bezodplatným nadobudnutím od subjektu mimo SC a stavebné úpravy a práce v multisenzorickej miestnosti obstarané bezodplatným nadobudnutím od subjektu mimo SC.

Výnosy budúcich období týkajúce sa transferov bez určenia účelu boli dary od subjektov mimo VS.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	12 670,80
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	183,00
Prijatý kapitálový transfer	0,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0,00
Prevod správy majetku - prijatie	0,00
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0,00
Iné zvýšenie	183,00

Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	798,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	798,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00
Iné zníženie	0,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	12 055,80

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené najvýznamnejšie výnosové účty za rok 2016:

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb (strava zamestnancov)	2 379,20
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	1 963 162,83
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	2 810,00
	687 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 449,91
	688 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	798,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (Nájomné a úhrady za starostlivosť od rodičov)	136 730,01
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	4 472,09

2. Náklady

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené najvýznamnejšie nákladové účty za rok 2016:

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	144 088,48
	502 – Spotreba energie	194 886,09
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	25 442,01
	512 – Cestovné	5 268,27
	518 – Ostatné služby	44 430,47
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 000 307,00
	524 – Zákonne sociálne poistenie	350 192,56
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	16 218,23
	527 – Zákonne sociálne náklady	72 370,33
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	4 788,85
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	3 608,00
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	47 236,21
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady (poistenie majetku, zodpovednosti)	5 057,73
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	35 484,76
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	17 848,78
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (vreckové detí, cestovné detí, sociálne náklady v reedukačných centrách, príspevky na uľahčenie osamostatnenia, náklady na profi rodiny)	173 372,82

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 v €	Účet
a	1	2
Vypožičaný majetok	6 691,94	751 111
Majetok prijatý do úschovy	29 855,46	751 112
Spolu	36 547,40	

Na podsúvahovom účte 751 111 sú vedené nasledovné položky:

- vypožičaný majetok pozostávajúci z 1 videokamery a 10 notebookov prevzatých na základe Zmlúv o výpožičke hnuťelného majetku štátu od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava v celkovej výške 6 691,54 EUR,

Na podsúvahovom účte 751 112 je vedených 36 vkladných knižiek chovancov, ktoré boli prijaté do úschovy v celkovej výške 29 855,46 EUR.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V priebehu účtovného obdobia 2016 sa v účtovnej jednotke nevyskytli žiadne iné aktíva ani iné 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 rozpočtu

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

Pre účtovné obdobie 2016 bol schválený rozpočet príjmov v celkovej výške 44 332,00 EUR a v priebehu účtovného obdobia 2016 upravený na výšku 30 075,00 EUR. Z celkovej výšky skutočne dosiahnutých príjmov v sume 38 444,84 EUR boli tieto tvorené výhradne príjmami bežného rozpočtu v nasledovnom členení.

- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v celkovej výške 8 875,11 EUR – predovšetkým príjmy z vlastníctva bytových a nebytových priestorov,
- administratívne poplatky a iné poplatky a platby v celkovej výške 11 637,50 EUR – predovšetkým príjmy z úhrad za poskytovanú starostlivosť a príjmy za stravné,
- iné nedaňové príjmy v celkovej výške 15 482,32 EUR – predovšetkým príjmy z dobropisov, príjmy z vratiek z predchádzajúcich účtovných období a príjmy z predpísaných škôd,
- tuzemské bežné granty a transfery v celkovej výške 2 449,91 EUR.

Porovnaním príjmov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zvýšenie plnenia príjmov o 645,92 EUR predovšetkým zvýšením tuzemských bežných grantov a transferov, zvýšením príjmov za poskytovanú starostlivosť. Do výpočtu vstúpilo zníženie administratívnych poplatkov a iných poplatkov a zníženie príjmov z vlastníctva bytových a nebytových priestorov.

Celkové percento plnenia príjmov za účtovné obdobie 2016 dosiahlo hodnotu 121,77%.

b) Výdavky rozpočtu

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

Pre účtovné obdobie 2016 bol schválený rozpočet výdavkov v celkovej výške 1 827 199,00 EUR a v priebehu účtovného obdobia 2016 upravený na výšku 1 961 064,00 EUR. Z celkovej výšky skutočne čerpaných výdavkov v sume 1 967 427,25 EUR boli tieto tvorené nasledovne:

- výdavky bežného rozpočtu v celkovej výške 1 965 582,03 EUR,
- výdavky kapitálového rozpočtu v celkovej výške 1 845,22 EUR.

Výdavky bežného rozpočtu boli čerpané v nasledovnom členení:

- výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovej výške 996 883,00 EUR – predovšetkým výdavky na tarifný plat, osobný plat, základný plat vrátane ich náhrad,
- výdavky na poistné a príspevok do poisťovní v celkovej výške 366 410,79 EUR – predovšetkým výdavky na starobné poistenie, výdavky na poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne a výdavky na invalidné poistenie,
- výdavky na tovary a služby v celkovej výške 435 864,13 EUR – predovšetkým výdavky na energie, výdavky na potraviny a výdavky na stravovanie,
- výdavky na bežné transfery v celkovej výške 166 424,11 EUR – predovšetkým výdavky na úhradu nákladov pre profesionálne rodiny, výdavky na vreckové detí a výdavky na príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladých dospelých.

Výdavky kapitálového rozpočtu boli čerpané na realizáciu dopravného značenia v areáli Detského mestečka v celkovej výške 1 845,22 EUR.

Porovnaním výdavkov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zníženie čerpania výdavkov o 28 346,16 EUR predovšetkým znížením výdavkov tovarov a služieb.

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 bezprostredne predchádzajúceho obdobia boli tvorené výhradne príjmovými finančnými operáciami, konkrétne zostatkami prostriedkov finančných aktív z predchádzajúcich účtovných období.

Finančné operácie bežného účtovného obdobia boli nulové.

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.