

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Detský domov Pastelka

Sídlo účtovnej jednotky: Pivovarská 25,
985 59 Vidiná

Identifikačné číslo (IČO): 42499488

Dátum zriadenia: 1. 1. 2014

Spôsob zriadenia: zriaďovacou listinou

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:

Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí
a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

V Detskom domove Pastelka sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežné opatrenia a výchovné opatrenie (činnosti podľa ust. § 47 ods. 3 zákona č. 305/2005 Z. z.). Detský domov môže poskytovať zdravotnú starostlivosť podľa ust. § 47 a zákona č. 305/2005 Z. z.

Starostlivosť o deti bola poskytovaná v 1 profesionálnej rodine a 2 samostatne hospodáriacich skupinách. Začiatkom roka sa zvýšil stav detí na 21, pričom schválená kapacita k 1. 1. 2016 bola 20 detí. V decembri bolo 1 dieťa premiestnené zo samostatnej skupiny Vidiná do Detského domova Škovránok. Počet detí k 31. 12. 2016 v jednotlivých skupinách bol:

- 10 detí v rodinnom dome vo Filákovke,
- 8 detí v rodinnom dome vo Vidinej,
- 2 deti v profesionálnej rodine.

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

Štatutárny zástupca: Ing. Marcela Sabóová

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 20,10 zamestnanca

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 20

z toho počet vedúcich zamestnancov 1

Účtovná jednotka má jednostupňové riadenie.

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	5 809,29 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 (náklady na inštaláciu). 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 (na montáž, dopravu). 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 (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. pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (skonto). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom B.

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 prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevymenované dodávky (plynu, vody) a služby (stočné).

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 Dodatkom č. 2 k internej norme č. IN-9/2014 Vedenie evidencie majetku, spôsoby odpisovania a nakladania s majetkom štátu v správe Detského domova Pastelka nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	25 – 40 rokov	1/25 – 1/40

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

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 Dodatku č. 1 internej normy č. IN-4/2014 Zásady pre vedenie účtovníctva a obeh dokladov. Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí nasledovne:

- pri pohľadávkach so splatnosťou do 12 mesiacov sa opravná položka netvorí,
- pri pohľadávkach so splatnosťou viac ako 12 mesiacov do 36 mesiacov sa tvorí opravná položka vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky,
- pri pohľadávkach so splatnosťou viac ako 36 mesiacov sa tvorí vo výške 100 % zo zostatku pohľadávky.

Účtovná jednotka k 31. 12. 2016 tvorila len opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky v sume 4 559,44 €. V roku 2016 nevznikli právne dôvody zníženia alebo zrušenie opravnej položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Rodinný dom Vidiná	UNIQA poisťovňa, a.s. Bratislava	Požiarnych, živelných nebezpečenstiev, poistenie vody z vodovodu, škoda spôsobená činnosťou poisteného tretej osoby, krádež, lúpež, vnútorný vandalizmus	299,02	123 115,75
Rodinný dom Filakovo	UNIQA poisťovňa, a.s. Bratislava	Požiarnych, živelných nebezpečenstiev, poistenie vody z vodovodu, škoda spôsobená činnosťou poisteného tretej osoby, krádež, lúpež, vnútorný vandalizmus	299,86	123 115,75
Osobné auto Volkswagen Polo Classic 6K	UNION poisťovňa, a.s.	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	85,00	5 000 000,00
Osobné auto Volkswagen Polo Classic 6K	UNIQA poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie	321,28	25 000,00
Osobné auto Škoda Fabia 6Y	GENERALI Poisťovňa, a.s., Bratislava	Havarijné poistenie	138,42	13 190,00
Osobné auto Škoda Fabia 6Y	GENERALI Poisťovňa, a.s., Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	80,16	6 000 000,00
Osobné auto Škoda Fabia COMBI	GENERALI Poisťovňa, a.s., Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	74,70	5 000 000,00

Osobné auto Škoda Fabia COMBI	GENERALI Poistovňa, a.s., Bratislava	Havarijné poistenie	142,99	2 115,00
Spolu	x	x	1441,43	x

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov úctu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho 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 na sklade	35	37,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,51	54,51
112301 Pohonné hmoty	35	113,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164,29	164,29
Spolu	x	151,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218,80	218,80

Účtovná jednotka nemala poistený žiadny druh zásob.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov úctu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316701 Pohľadávky z nedaň.príj.DeD predch. účt. obdobie	66	9 448,99	Pohľadávky voči rodičom zverených detí za poskytovanú starostlivosť za rok 2014 a 2015. Pravidelne zasielané výzvy na zaplatenie alebo uzatvorenie splátkového kalendára.
316702 Pohľadávky z nedaň.príj.DeD bežné účt. obdobie	66	10 333,22	Pohľadávky voči rodičom zverených detí za poskytovanú starostlivosť za rok 2016. Pravidelne zasielané výzvy na zaplatenie alebo uzatvorenie splátkového kalendára.
316709 Prijaté dobropisy a preplatky z minul. rokov	66	35,51	Pohľadávka voči poisťovni za nespotrebované havarijné poistenie.
Spolu	x	19 817,72	x

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
391102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	2 054,86	4 559,44	0,00	0,00	6 614,30	Opravná položka k pohľadávkam bola vytvorená k pohľadávkam po lehote splatnosti od 12 do 36 mesiacov.
Spolu	x	2 054,86	4 559,44	0,00	0,00	6 614,30	

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

b) 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.

Pohľadávka po splatnosti 12 mesiacov boli vo výške 9 448,99 € a so splatnosťou do 12 mesiacov 10 368,73 €. K 31.12. 2016 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam po splatnosti viac ako 12 mesiacov vo výške 4 559,44 €.

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
221701 Účet sociálneho fondu	88	691,75	1 821,68	1 750,20	763,23
221702 Depozitný účet	88	19 944,60	27 696,42	21 922,51	25 718,51
221703 Mimorozpočtové prostriedky pre ded	88	1 889,13	2 293,37	2 182,50	2 000,00
224702 Príjmy ŠR – popl.a pl.z nepriem. a náhr.	88	0,00	1 614,51	0,00	1 614,51
224703 Príjmy ŠR – iné nedaň.príjmy	88	0,00	973,07	0,00	973,07
224707 Príjmy ŠR – tuzemské bež. transfery	88	0,00	234,47	0,00	234,47
224714 Príjmy ŠR – tuzemské bež. granty	88	0,00	2 102,50	213,37	1 889,13
224999 Účet štátny rozp.príjmov – prevod bil.zostatku	88	0,00	0,00	4 711,18	-4 711,18
225701 Účet bež.štát.rozp.výd. pre ded	88	0,00	2 756,23	361 699,69	-358 943,46
225999 Účet štát.rozp.výd. – prevod bil.zostatku	88	0,00	358 943,46	0,00	358 943,46
Spolu	x	22 525,48	398 435,71	392 479,45	28 481,74

Dotácie na bežnú činnosť boli v sume 358 943,46 €, mzdy a odvody za mesiac december 2016 v čiastke 25 718,51 €, príjmy v sume 4 744,18 €, finančné prostriedky získané od darcu Stredoslovenska energetiky – Distribúcia, a. s., Žilina vo výške 2 000 € a zostatok sociálneho fondu v sume 763,23 €.

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
381105 NBO -ostatné	111	1 403,06	327,79	1 403,06	327,79	Vyfakturované telefónne poplatky, stravné, zimná rekreácia detí.
Spolu	x	1 403,06	327,79	1 403,06	327,79	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.

Výsledok hospodárenia za rok 2015 bol zisk vo výške 6 071,41 €, ktorý bol v bežnom období presunutý na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Za rok 2016 účtovná jednotka dosiahla výsledok hospodárenia – stratu v sume 3 125,24 €.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých účtovných období, predovšetkým z dôvodu prepočtu odpisov dlhodobého majetku (stavieb) od r. 2014 do r. 2015 v sume -92,94 €, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

- 1. Rezervy – rozpočtové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti.**
- 2. Ostatné dlhodobé a krátkodobé rezervy**

O ostatných dlhodobých rezervách účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala.

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

3. 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.

K 31. 12. 2016 krátkodobé záväzky v lehote splatnosti boli vo výške 28 062,15 €, z toho:

- Závazky voči zamestnancom, z titulu nevyplatených miezd	14 215,62 €,
- Závazky voči Sociálnej poisťovni,	6 560,32 €,
z toho:	
- na poistné na nemocenské poistenie	534,60 €,
- na starobné poistenie	3 438,04 €,
- na úrazové poistenie	152,71 €,
- na invalidné poistenie	1 145,90 €,
- na poistenie v nezamestnanosti	381,90 €,
- na poistenie do rezervného fondu	907,17 €,
- Závazky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni	1 749,29 €,
- Závazky voči ostatným zdravotným poisťov.	956,81 €,
- Závazky voči doplnkovým dôchodkovým poisťov.	329,58 €,
- Závazky voči daňovému úradu	1 873,29 €,
- Iné záväzky – za stravovanie zamestnancov	377,24 €,
- Transfery a ostat. zúčt. so subj. mimo verejnú správu	2 000,00 €.

Závazky voči zamestnancom, voči daňovému úradu, voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniám budú vyrovnané do 14. januára 2017. Transfer od subjektu mimo verejnej správy bude použitý do konca roka 2017.

Zostatok sociálneho fondu vo výške 763,23 € bude použitý v nasledujúcom účtovnom období.

4. 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
383103 Výdavky budúcich období - ostatné	181	0,00	700,00	0,00	700,00	Výdavok za služby spojené s výpožičkou za rok 2016, ktorý bude zaplatený na základe zmluvy o výpožičke nehnuteľného majetku štátu do 10. januára 2017.
Spolu	x	0,00	700,00	0,00	700,00	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	0,00
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0,00
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	0,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	0,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00
Iné zníženie	0,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Výnosy z prevádzkovej činnosti	648105 Ostatné výnosy – Detské domovy	15 047,41
	648110 Náhrady za škody	592,80
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653105 Zúčtovanie rezervy na nevyfakt. dodávky	764,86
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681101 Výnosy z bež.transferov zo ŠR – od zriadov.	351 315,90
	682101 Výnosy z kapit.transferov zo ŠR	6 239,96
	683101 Výnosy z bež.transferov od ost. subjektov verejnej správy	234,47
	687101 Výnosy z bež.transfer od subjektov mimo verejnú správu	1 889,13
	68770101 Výnosy z bež. transf.-sponz. materiál	4 001,95
Spolu	x	380 086,48

Prijaté transfery od zriaďovateľa tvorili významnú položku výnosov v sume 351 315,90 €. Výnosy za poskytovanú starostlivosť boli v čiastke 11 947,73 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	31 153,04
	502 Spotreba energie	8 267,60
Služby	511 Opravy udržiavanie	7 005,49
	512 Cestovné	2 848,62
	513 Náklady na reprezentáciu	77,29
	518 Ostatné služby	10 320,83
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	196 843,24
	524 Záonné sociálne poistenie	69 028,14
	525 Ostatné sociálne poistenie	2 391,99
	527 Záonné sociálne náklady	9 570,38
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	68,74
	538 Ostatné dane a poplatky	494,82
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	20 162,57
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodob. hmot. majetku	6 239,96
	553 Tvorba ost. rezerv z prev. činnosti	2 215,96
	558 Tvorba ostat. oprav. pol. k pohľadávkam	4 559,44
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	1 515,82
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov do rozp. zriaďovateľa	4 638,50
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov do rozp. zriaďovateľa	5 809,29
Spolu	x	383 211,72

Významné náklady boli najmä mzdové náklady a sociálne poistenie zamestnancov spolu v sume 265 871,38 €, náklady na obstaranie potravín v samostatne hospodáriacich skupinách v čiastke 14 799,51 €, na dodávku plynu a elektriny v rodinných domoch vo výške 6 243,09 €, na rekreácie detí, stravovanie detí v školských jedálňach a internátoch, cestovné detí a náklady na umiestnené deti v profesionálnej rodine.

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
Zapožičané zariadenie	139,00 €	751111
Spolu	139,00 €	x

Od roku 2014 účtovná jednotka eviduje na podsúvahom účte zapožičaný gril od firmy Dometic Slovakia, s. r. o.

Účtovná jednotka v roku 2016 nemala prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy a odpísané pohľadávky.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

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.

V roku 2016 boli príjmy účtovnej jednotky za poskytovanú starostlivosť v čiastke 1 614,15 €, preplatky za predchádzajúce účtovné obdobie v sume 973,07 €, z toho za elektrikú vo výške 141,95 €, vrátenie preplatku za služby spojené s výpožičkou podľa Zmluvy o výpožičke nehnuteľného majetku štátu č. 2/2015 v sume 28,16 €, preplatok na zdravotnom poistení v sume 730,28 € a iné nedaňové príjmy vo výške 72,68 €. Mimorozpočtové prostriedky boli v sume 2 123,60 €. Poskytovateľmi mimo rozpočtových prostriedkov boli:

- spoločnosť JOHNSON CONTROLS vo výške 889,13 €, ktoré boli použité na zhotovenie altánku s podlahou v rodinnom dome Vidiná,
- nadácia Volkswagen Slovakia na vybavenie technickej dielničky v priestoroch detského domova, ktoré boli čerpané vo výške 1 000 €,
- Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Lučenci na základe Dohody č. 16/29/52A/135 o zabezpečení podmienok vykonávania aktivačnej činnosti formou dobrovoľníckej služby v sume 234,47 €.

b) Výdavky rozpočtu

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

Celkové výdavky boli vo výške 358 943,46 €, z toho bežné výdavky k 31.12.2016 boli v sume 351 338,56 €, kapitálové vo výške 5 481,30 € a mimorozpočtové 2 123,60 €. Výdavky boli vynaložené v súlade s rozpočtom účtovnej jednotky.

Kapitálové výdavky boli použité na:

- elektroinštaláciu, prívod elektrickej energie do prístavby a garáže s osvetlením dvora v rodinnom dome Vidiná v čiastke 2 793,43 €
- vybudovanie kanalizačnej prípojky v tom istom dome v sume 2 687,87 €.

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.