

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Mlynky – Biele Vody
Sídlo účtovnej jednotky	Č.263, 053 76 Mlynky
Identifikačné číslo (IČO)	17336228
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Ústredia PSVR Bratislava
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny, Bratislava
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

Detský domov je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Tibor Garay
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55,20
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>2</i>

Celú štruktúru organizácie riadi riaditeľ Detského domova Mlynky – Biele Vody. Štruktúra organizácie pozostáva z dvoch úsekov :

1. Úsek starostlivosti o dieťa
2. Centrum podpory profesionálnych rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa vedie vedúci vychovávateľ /1/. Tento úsek pozostáva zo štyroch skupín :

1. Samostatná skupina Ružova 15, Rožňava v zložení : vychovávateľ /2/, pomocný vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/
 2. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ /3/
 3. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ /3/
 4. Špecializovaná samostatná skupina /ošetrovateľská/ v zložení : zdravotné sestry /6/
- Do vyššieuvedeného úseku patria : sociálny pracovník /1/ a psychológ /1/.

Priamo pod riaditeľa sú začlenení zamestnanci, a to : ekonóm /1/, mzdový a personálny účtovník /1/, hospodár /1/, kuchárky /2/ a vodič- údržbár- kurič /2/

Centrum podpory profesionálnych rodičov koordinuje koordinátor CPPR – sociálny pracovník /1/, pod vedením ktorého sú v práci usmerňovaní zamestnanci : psychológ /1/, sociálny pracovník /1/ a profesionálni rodičia /17/

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	Účet 589101 strana Dal k 31.12.2016 vo výške <u>27576,66 €</u>

V zmysle usmernenia č. 17772/2016-M_ORF 39309/2016 zo dňa 23.09.2016 vo veci obsahovej náplne a spôsobu účtovania na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov došlo v roku 2016 oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu k zmene metodiky účtovania na uvedenom účte. Dôvodom zmeny metodiky účtovania spočíval vo vernom a pravdivom zobrazení skutočností účtovných prípadov, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia 2016, a nie v oprave účtovania z minulých rokov. Zmena pôvodného účtovania 428 vo väzbe na úpravu záväzku z odvodu príjmov /účet 351 – Zúčtovanie odvodov príjmov RO do RO zriaďovateľa/ sa prejavila v účtovaní, napr. tvorby, zúčtovania resp. korekcie opravných položiek k pohľadávkam. Tu sme v prípade zníženia záväzku 351 použili súvzťažný účet - strana Dal účet 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov, a nie účet 428.

Obdobne to bolo pri rozpúšťaní opravných položiek v dôsledku napr. trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok štátu alebo pri znížení opravných položiek, čo malo za následok zvýšenie záväzku zo zúčtovania odvodu príjmov RO do RO zriaďovateľa / účtovanie na účte 351 – strana Dal so súvzťažným zápisom na strane MD účtu 589, namiesto účtu 428 /.

V našej ÚJ išlo len o uskutočnenie účtovných prípadov, t.j. trvalého upustenia pohľadávok, a zároveň preúčtovanie spomínanej sumy z účtu 428 na 589 v bežnom účtovnom období, vplyv zmeny metodiky účtovania nemalo vplyv na výšku účtovného výsledku hospodárenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. 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 hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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.

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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.

d) 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.

e) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) 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.

g) 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

Na základe usmernenia listom č. AA/2012/073100 zo dňa 27.12.2012 došlo k úprave odpisového plánu dlhodobého majetku z dôvodu nasledovného : Účtovné jednotky, ktoré tvoria konsolidovaný celok ministerstva, odpisuje hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. § 28 ods.4 zákona počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku, t.z. uplatňovať zásadu predpokladanej doby ekonomickej životnosti alebo podľa doby predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.

Odpisovanie je postupné a rovnomenné znižovanie hodnoty hmotného a nehmotného dlhodobého majetku. Odpisy predstavujú tú časť hodnoty majetku, ktorá zodpovedá jeho fyzickému a morálnemu opotrebovaniu a sú súčasťou nákladov našej organizácie.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 Stroje , prístroje, software, ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4 – 8 rokov /max 96 mesiacov/	1/4 – 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely,zvážacie zariadenia	6 – 10 rokov /max 120 mesiacov /	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia /klimatické,chladiarenské,mra ziarenské,rozvodové skrine,čerpádlá/	12– 18 rokov /max 216 mesiacov /	1/12 – 1/18
5 Rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov /max 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /max 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je uvedený v internej smernici detského domova

„ Spôsob vedenia účtovníctva “ v Dodatku o úprave odpisového plánu, účinného od 01.01.2013.

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 to :

výberom možnosti a/ podľa tabuľky č.15 hárku 4 Súboru Konsolidačný balík

- 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 17327,90 €

Ďalším účtovným prípadom v našej ÚJ, ktorý ovplyvnil Výsledok hospodárenia a zaradil sa ako Oprava významných chýb minulých rokov , bolo opätovné vytvorenie opravnej položky k pohľadávke, ku ktorej už v r.2015 bola zrušená OP, vzhľadom na to , že táto pohľadávka t.č. sa nám javila ako pohľadávka so splátkovým kalendárom. Účtovanie zápisom 428 / 391 určilo „Úbytok - opravy VH minulých rokov “ vo väzbe na účet 391 Opravná položka k pohľadávkam v sume vo výške 1162,48 €, a zároveň účtovným zápisom 351 / 428 ako „Prírastok – opravy VH minulých rokov“ voči účtu 351 Zúčtovanie odvodov príjmov RO do RO zriaďovateľa v sume vo výške 1162,48 €

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 napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy „Zásady pre spravovanie pohľadávok“, doplnenej dodatkom č. 7 zo dňa 29.12.2016.

1. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Tvorba opravných položiek sa tvoria na konci roka, nie v priebehu účtovného obdobia. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, vtedy opravná položka sa znižuje. Z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky sa opravná položka zrušuje. 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.

2. Kritéria tvorby opravných položiek k 31.12.2016 v zmysle usmernenia od zriaďovateľa o „Prehodnocovaní opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2016“, č.z: 2016/181572, č.sp. : UPS/US1/SE/BEZ/2016/1930 zo dňa 27.12.2016 :

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov : OP = nulová, t.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 01.01.2016 do 31.12.2016

Pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:

OP k pohľadávke = 70 % zo zostatku pohľadávky, t.j.

a/ k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2015 do 31.12.2015 sa vytvoria OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2016

b/ k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 01.01.2014 do 31.12.2014 mali byť OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2015, preto by sa už nemali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2015 OP vytvorené

Pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov : OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky, t.j.

a/ k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.1900 do 31.12.2012 mali byť OP vo výške 100% zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2015, preto by sa už nemali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2015 OP vytvorené

b/ k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2013 do 31.12.2013 mali byť k 31.12.2015 vytvorené OP vo výške 70 %, preto sa dotvoria OP vo výške 30 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2016. Pokiaľ k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2015 OP vo výške 70 % vytvorené, vytvoria sa k 31.12.2016 OP vo výške 100 %.

Pohľadávky, u ktorých sú uzatvorené platné Dohody o splátkach / splátkový kalendár /sa opravné položky netvoria. Ku dňu uzatvorenia splátkového kalendára k pohľadávke, teda ku dňu zmeny stavu pohľadávky, má byť zrušená aj k nej vytvorená opravná položka v plnej výške. V prípade, keď splátkový kalendár nie je dodržaný /neplní sa, prípadne sa plní s oneskorením/, sa celý zostatok pohľadávky stáva okamžite splatným. Opravná položka k pohľadávkam, ku ktorým bol uzatvorený splátkový kalendár, no tento nebol dodržaný, sa vytvára podľa lehoty splatnosti, v súlade s jednotnými kritériami pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2016. T.j. k 31.12.2016 môžu byť vytvorené OP k pohľadávkam, u ktorých došlo k porušeniu dohody o splátkach v roku 2015 – t.j. vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky.

Pohľadávky, u ktorých sú uzatvorené platné Dohody o splátkach / splátkové kalendáre u pohľadávok na výživnom /, sa pre tvorbu opravných položiek posudzujú podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch. Pre úhrady za poskytovanú starostlivosť detí, umiestnených v detskom domove na základe rozhodnutia súdu / t.j. každý mesiac vznikajú nové pohľadávky/, je dňom splatnosti pohľadávky posledný deň určený v rozsudku súdu na zaplatenie pohľadávky.

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.

V triede 021 Budovy v odpisovej skupine 6 v skupine č.1 Budovy / v Softipe v module IMA /sú zahrnuté : budova DeD Mlynky – Biele Vody, garáž detského domova, rodinný dom v Rožňave. Do tej istej triedy sme zahrnuli ČOV, zaradená medzi Stavby v odpisovej skupine 6 v skupine č.2 Ostatný dlhodobý hmotný majetok a príslušenstvo rodinného domu v Rožňave: , a to oplatenie RD a oporný múrik RD. V module IMA v Softipe evidujeme dve účtovné metódy odpisovania, a to : č.4 – časovú a č.14 – stanovením doby, platné od 01.01.2013. ÚJ uplatňuje na všetok odpisovaný majetok metódu časovú č.4, okrem budovy a garáže DeD Mlynky – Biele Vody a budovy v Rožňave, kde sa uplatnila metóda č.14.

V priebehu III. štvrťroka 2016 sme zaznamenali prírastok na budove DeD Mlynky – Biele Vody. Obdržali sme oznámenie o schválení finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 33897 s názvom „ DeD Mlynky – Vybudovanie kúpeľne pre postihnuté deti “ v sume 2741,- € . V septembri bola investičná akcia v budove detského domova zrealizovaná, a to začatá i ukončená, a následne sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 2741,- €, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry vo výške 2740,80 €. Túto skutočnosť sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 717002 Rekonštrukcia a modernizácia . Zostatok nespotrebovaných finančných prostriedkov z KV k 31.12.2016 vo výške 0,20 € zostal v rozpočte nevyčerpaný, a následne sa stal príjmom ŠR.

ÚJ uplatňuje na všetok odpisovaný majetok metódu časovú č.4, okrem budovy a garáže DeD Mlynky – Biele Vody a budovy v Rožňave, kde sa uplatnila metóda č.14.

Na základe vykonaného auditu Konsolidovanej účtovnej závierky kapitoly MPSVR SR za rok 2014 dňa 30.10.2015, a následne listom od zriaďovateľa UPS/US1/SEOSMP/BEZ/2016/11743 zo dňa 14.04.2016 sa v ÚJ uskutočnil mimoriadny prepočet odpisov od r.2008 do konca účtovného obdobia 2015, a následne za obdobie január až október 2016 u majetku skupiny 1 - BUDOVY. Tento pripravovaný mimoriadny odpis sa týkal budovy DeD v Mlynkoch – Biele Vody, ktorého zdroj krytia bol financovaný zo ŠR. Uskutočnenie vykonania mimoriadneho odpisu malo vplyv na výsledok hospodárenia minulých účtovných období. Odpisovanie Rodinného domu v Rožňave, ktorý sme nadobudli prevodom správy majetku z Detského domova v Dobšinej, bolo vyňaté z prepočtu mimoriadnych odpisov.

Triedu 022 , ktorú máme analyticky rozčlenenú pozostáva : zo štyroch skupín, a to : z prac. strojov a zariadení, zvláštnych prístrojov, dopravných prostriedkov a inventáru. Prvú skupinu č.4 t/ v Softipe v module IMA / tvoria Stroje, prístroje a zariadenia, kde sú zaradené napr. varidlo plynové, konvektomat elektrický, práčky, sušiče prádla. Všetok majetok skupiny č.4 sú odpísané. V dôsledku nefunkčnosti sme v júni 2016 vyradili z evidencie kuchynský robot vo výške 914,63 € a Cutter C 4VV vo výške 1335,45 €, spolu vo výške 2250,08 €. V skupine č.4 a č.5 sú kopírovacie zariadenia, počítačové zostavy, postele polohovateľné, sterilizátor horkovzdušný. Tu sa odpisujú už len tri postele elektrické polohovateľné s príslušenstvom, vozík prevažací zdravotný a lehátko sprchovacie detské pojazdné získané darovaním z neziskovej organizácie Nádej opusteným deťom Mlynky – Biele Vody. Sú zaradené v odpisovej skupine č.1. Skupinu č.7 Inventár tvoria napr. bazén detský vaničky s odkladacím priestorom, ktoré sú takisto už odpísané.

Triedu 023 v odpisovej skupine 2 v skupine č.6 Dopravné prostriedky predstavujú autá : Citroen Xsara a Citroen Jumper, ktoré sú už odpísané. V priebehu IV.Q nám v decembri zriaďovateľ písomne schválil rozpočet finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 34505 s názvom „ Kúpa motorového vozidla “ v sume 13880,- € . Koncom decembra sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 13500,- € so zdrojom 131E, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry vo výške 13880 €, kde zvyšok do sumy 13880, €, tvorili sponzorské finančné prostriedky vo výške 380,- €. Túto skutočnosť v celkovej sume sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 714001 Nákup motorových vozidiel, a to: 13500,- € zdroj 131E a 380,- €, zdroj 72 a. Tento majetok sme zaradili do odpisovej skupiny 2 a začali odpisovať takisto metódou časovou.

Triedu 031 predstavujú: pozemok DeD Mlynky – Biele Vody a pozemok Rodinného domu v Rožňave, ktoré nepodliehajú odpisom.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova, ČOV, garáž	Allianz, Bratislava	Pre prípad živeľnej udalosti: požiar, voda, víchrica, živľ a ostatné	1 015,16 €	1 062 152,32
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru ,vode, víchrici, živľu a ostatným	682,92 €	161 000,-
Rodinný dom v Rožňave	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru ,vode, víchrici, živľu a ostatným	190,76	147 295,68
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru ,vode, víchrici, živľu a ostatným	96,88	15 000,-
Citroen Xsara	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	160,97	19 909,71
Citroen Jumper	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	198,27	24 523,67
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	269,90	24901,00
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušľý zisk /	221,42	Limit poi.plnenia : 796 654,- €
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušľý zisk /	234,02	663 878,38

Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	78,20	Limit poi.plnenia : 6 000 000,-
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	57,44	20 015,-
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	100,52	20 015,-
Fiat Multipla	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	100,52	20 015,-

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v r. 2016 vytvorené.

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
	35	4361,02	0	0	0	0	0	0	3036,88	3036,88
Spolu	x	4361,02	0	0	0	0	0	0	3036,88	3036,88

Druh zásob	č. účtu	Názov účtu	Suma
1. čist. a hyg.materiál	112101130	Sklad čistiace prostriedky	319,63
2. postieľky,koj.fľaše,hmččky,el.ohriev.	112101180	Sklad DHM	450,33
3. zošity pre deti - dary	112101499	Sklad dary kancelársky materiál	66,38
4. monterky, plášť,obuv-zam-ci	112103171	Sklad ošatenia zamestnancov	131,30
5. potraviny v DeD Mlynky a v RD	112201120	Sklad potravín	1916,32
6. PHM Citroen Xsara	11230101	Pohonné hmoty C.XSARA	34,63
7. PHM Citroen Jumper	11230102	Pohonné hmoty C.Jumper	75,02
8. PHM Citroen Cactus	11230103	Pohonné hmoty C.Cactus	43,27
SPOLU :			3036,88

Zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch budovy. Ku skladovým zásobám v r. 2016 sme netvorili žiadne opravné položky. ÚJ nemá ani na jeden druh zásob zriadené záložné právo.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, vrátane zásob v budove DeD	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru ,vode, víchrici, živlu a ostatným	682,92 €	161 000,- v tom 1 000,- pre zásoby
Spolu	x	X	682,92	161000

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
Krátkodobé pohľadávky	66	85840,96	Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti, t.j. po 31.12.2016 . Sú to pohľadávky z nedaňových príjmov – úhrady za poskyt. starostlivosť detí umiestnené v DeD
Iné pohľadávky	81	87,62	Dlhodobá pohľadávka z predchádzajúceho ÚO so splátkovým kalendárom – krátkodobá časť je po dobe splatnosti, t.j. po 31.12.2016 – úhrada za poskytovanú starostlivosť detí umiestnené v DeD
Spolu	X	85928,50	X

Celkový stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2016 /Brutto/ je vo výške 85928,96 €. Pozostáva z predpisov neuhradených pohľadávok od rodičov detí, umiestnených v detskom domove na základe súdneho rozhodnutia vo výške 85840,96 € / účet 3167*/ , a Iných pohľadávok /378*/ vo výške 87,62 €./ t.j. dlhodobá pohľadávka Ded z predchádzajúceho ÚO so splátkovým kalendárom- krátkodobá časť. Všetky pohľadávky na účte 3167* a 3788* k 31.12.2016 spolu vo výške 85928,58 € sú po dobe splatnosti. /účty 316701,316702, 378801/

Zhrnutie stavu pohľadávok na účte 316701 a 316702 Pohľadávka z nedaňových príjmov DeD k 31.12.2016 :

- predpisy pohľadávok /316702 strana MD/ vo výške 27208,39 € ponížené o sumu 209,70 €/ uzatvorený splátkový kalendár.

- z účtu 316701 odúčtovaná suma 352,32 na ú. 378* / 2 splátkové kalendáre : 132,62 + 219,70/ - -

- z účtu 316702 odúčtovaná suma 209,70 € z dôvodu uzavretia II.splátkového kalendára na sumu 429,30 €.

- úhrady pohľadávok od dlžníkov maloletých /strana Dal/ v sume 8618,86 € /316701 : 6875,13 € + 316702 : 1743,73 €/
- Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok a odpustenie dlhu vo výške 33967,09 €.
- KS suma na účte 316701 vo výške 60586,- €
- KS na účte 316702 vo výške 25254,96 €

Zhrnutie stavu na účte 378801 a 378802 k 31.12.2016 Dlhodobá Pv DeD z PÚO so spl.kalendárom v krátkodobej časti :

Preúčtovanie z 316701 vo výške 352,22 € / 136,62 + 219,70 pohľadávky so spl.kalendárom

Preúčtovanie z 316702 vo výške 209,70 € pohľadávka so splát.kalendárom

Úhrady splátkových kalendárov na účte : 378801 vo výške 264,70 € / 45 + 219,70 /

Úhrady splátkových kalendárov na účte : 378802 vo výške 209,70 / časť II.spl.kalendára/

KS na účte 378801 k 31.12.2016 vo výške 87,62 €

KS na účte 378802 k 31.12.2016 vo výške 0,00 €

Ku dňu 31.12.2016 evidujeme v účtovnej evidencii výšku nevysporiadaných pohľadávok voči nášmu zariadeniu v celkovej čiastke 85928,58,- €. Táto suma predstavuje 83 dlžníkov – rodičov, ktorých deti v počte 94 boli alebo sú umiestnené v detskom domove. Zároveň táto suma vyjadruje počet pohľadávok 3333 , ktoré boli predpísané, ale neuhradené.

Čo sa týka „ príjmov“ od 01.01.2016 do 31.12.2016 t.j. zaplatených pohľadávok od rodičov detí ktoré boli alebo sú umiestnené v detskom domove činí v sume 9093,16 € od 46 rodičov pre 49 detí, vrátane úhrad so splátkovým kalendárom. Väčšina rodičov na výzvy, upomienky nereaguje, iba ojedinele sa vyskytnú rodičia, ktorí si plnia vyživovaciu povinnosť pravidelne. Ostatní rodičia za poskytovanú starostlivosť deťom vo výške výživného vôbec neplatia, príp. iba nepravidelne čiastočnými úhradami.

V roku 2016 bol uzavretý jeden splátkový kalendár, suma dohodnutá v splátkovom kalendári bola aj uhradená podľa dohody v r. 2016 jednalo sa o mal. Horváthovú Jozefínu a dlžníčku jej matku. Plnenie pohľadávok na základe uzatvorenia dohody o splátkach v jednom splátkovom kalendári si ešte plní jeden rodič Dáša Rigová na 1 dieťa mal. Máriu Rigovú. V období od 1.1.2016 do 31.12.2016 boli podané oznámenia na polícii za neplnenie si vyživovacích povinností na 19 rodičov, vyšetrovanie vo veci prebieha v trestnom konaní.

Od 1.1.2016 do 31.12.2016 predstavuje pokles nárastu pohľadávok porovnaním s rokom 2015 o čiastku 15851,88 € z dôvodu trvalého upustenia od 64 dlžníkov a odpustenia od vymáhania pohľadávok u 2 dlžníkov a tiež v dôsledku úhrad od 46 rodičov pre 49 detí vo výške 9093,16 € čo predstavuje 335 pohľadávok vrátane úhrad splátkových kalendárov.

Pohľadávky predstavujú nevysporiadané platby tj. súdom určené výživné, ktoré bolo stanovené rodičom detí, umiestnených v našom zariadení. Výška súdom určeného výživného predstavuje čiastku 30% aktuálnej výšky životného minima na neplnoleté nezaopatrené dieťa u 63 rodičov, alebo stabilnú výšku výživného u 20 rodičov na neplnoleté nezaopatrené dieťa.

b) Opravné položky k pohľadávkam

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

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
Krátkodobá pohľadávka z nedaňových príjmov /316/	66	46763,90	18347,57	2586,99	23575,52	38948,96	Dôvod tvorby OP – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok Zníženie OP- prijaté úhrady pohľadávok/ od rodičov detí umiestnených v DeD, ku ktorým boli vytvorené OP Zrušenie OP k pohľadávkam – trvale upustenie

							od vymáhania pohľadávok štátu alebo odpustenie dlhu
Spolu	X	46763,90	18347,57	2586,99	23575,52	38948,96	

V súvislosti s úhradami rodičov / dlžníkov / detí v jednotlivých mesiacoch počas celého roka / v sume: 8618,86 € / sme rozpúšťali opravné položky k pohľadávkam, ku ktorým boli vytvorené. Pri týchto úhradách išlo o zníženie opravných položiek k pohľadávkam a to : v sume 2586,99 €.

Pri trvalom upustení pohľadávok štátu a odpustení dlhov / v sume : 33967,09 €/ išlo o zrušenie opravných položiek k pohľadávkam, a to v sume : 23575,52 €.

Zhrnutie stavu opravných položiek na účte 391102 Ostatné OP k pohľadávkam :

- strana MD suma vo výške 26162,51 €, ktoré pozostáva rozpustenie - zníženie OP k Pv z titulu úhrad pohľadávok vo výške 2586,99 € a zo zrušenia OP k Pohľadávkam z titulu trvalého upustenia a odpustenia dlhu vo výške 23575,52 €.
- strana Dal suma vo výške 18347,57 €, ktorá je tvorbou OP k pohľadávkam k 31.12.2016 vrátane sumy 1162,48 €, v ktorej boli opätovne vytvorené opravné položky k pohľadávke, ktorá sa v období 12/2015 javila ako pohľadávka so splátkovým kalendárom, avšak v roku 2016 sme skonštatovali, že táto pohľadávka nie je pohľadávkou so splátkovým kalendárom
- Konečný stav účtu 391102 k 31.12.2016 – stav opravných položiek k 31.12.2016 bol vo výške 38948,96 €. Tento stav oproti PS k 1.1.2016 bol znížený o sumu 7814,94 €.

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.

Všetky pohľadávky na účte 3167* a 3788* k 31.12.2016 spolu vo výške 85928,58 € sú po dobe splatnosti. /účty 316701,316702, 378801

Väčšina rodičov na výzvy a upomienky nereaguje, iba ojediniele sa vyskytnú rodičia, ktorí plnia vyživovaciu povinnosť pravidelne. Ostatní výživné vôbec neplatia, príp. iba nepravidelne čiastočnými úhradami. Rodičia sú z našej strany opakovane upozorňovaní písomnou formou uhrádzať súdom určené výživné – bežné, ako aj dlžné výživné, na účet nášho detského domova, formou napomenutí, výziev, upomienok, resp. výživné sa vymáha aj exekučným konaním a návrhmi na trestné stíhanie. Podľa našich priebežných šetrení sú rodičia detí nezamestnaní, riešení dávkami sociálnej pomoci v hmotnej núdzi, príp. poberajú rodinné prídavky a rodičovské príspevky na deti, ktoré majú v osobnej starostlivosti.

Spôsob vymáhania pohľadávok ku dňu 31.12.2016

Počet pohľadávok spolu : 3333

v sume : 85928,58,- €

Spôsob vymáhania :	Počet prípadov : /detí/	počet dlžníkov /rodičov/:	Počet pohľadávok:	Výška pohľadávky :
Exekúcie	60	38	2414	61674,56 €
Trestné stíhanie	15	19	474	12899,05 €
Splátkový kalendár	1	1	9	87,62 €
Výzva	18	25	436	11267,35 €
S p o l u :	94	83	3333	85928,58 €

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
Ceniny	87	341,50	630,00	867,95	103,55
Bankové účty	88	56948,53	74513,54	59539,93	71922,14
Spolu	X	57290,03	75143,54	60407,88	72025,69

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 103,55 €.

Bank.účty : Sociálny fond /221701/ :	1248,94	4786,64	4874,38	1161,20
Depozit /221702 / :	54292,15	68901,90	54285,55	68908,50
Dary a granty /221703/ :	1047,44	825,00	380,00	1852,44
Spolu :	56948,53	74513,54	59539,93	71922,14

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	5539,95	2845,88	5556,67	2829,16	Registrácia domény DeD, zimná rekreácia 9 detí, ROPO 2017, denník Korzár SME 2017, kalendáre
						Pov. zmluvné poistenie áut, havarijné poistenie áut, poistenie budovy a hnutel'ného majetku, úrazové poistenie osôb v autách C.Xsara, C.Jumper
Spolu	x	5539,95	2845,88	5556,67	2829,16	x

Náklady budúcich období k 31.12.2016

Ostatné : kalendáre pre rok 2017 vo výške 30,52 €

Zimná rekreácia 9 detí do 13.01.2017 vo výške : 1180,80 €

registrácia domény DeD do 09.6.2017 vo výške : 29,94 €

Predplatné : Účtovníctvo ROPO a obcí –r.2017 vo výške: 66,50 €

Košický korzár SME, ročník 2017 vo výške : 245,00 €

Predplatené poistné : - povinné zml.poisťenie všetkých troch áut spolu vo výške : 253,36 €, z toho :

Citroen Xsara do 19.05.2017 v sume : 65,33 €

Citroen Jumper do 6.7.2017 v sume : 111,72 €

Citroen Cactus do 21.12.2017 v sume : 76,31 €

- havarijné poistenie 2 áut /C.Xsara + C.Jumper/ do 24.5.2017 vo výške : 216,35 €

- havarijné poistenie 1 auta /C.Cactus/ do 21.12.2017 vo výške : 263,33 €

- poistenie budovy a hnut. majetku DeD Mlynky do 14.4.2017 vo výške : 488,49 €

- poistenie budovy a hnutel'. majetku RD v Rožňave do 06.2.2017 vo výške : 28,61 €

- úrazové poistenie osôb vo všetkých 3 autách do 23.02.2016 vo výške 26,26 €, z toho :

Citroen Xsara do 23.02.2016 v sume : 9,54 €

Citroen Jumper do 23.02.2016 v sume : 16,72 €

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.

Účtovná jednotka mala na účte 428 počiatočný stav v kladnej hodnote vo výške 19628,32 €. Na základe Pokynu k nakladaniu s nehnuteľným a hnutelným majetkom štátu zo dňa 14.04.2016 sme vykonali prepočet mimoriadnych odpisov za obdobie od 01.01.2008 do 31.12.2015, v dôsledku ktorého došlo k ovplyvneniu výsledku hospodárenia minulých účtovných období. Počas účtovného obdobia 2016 na účte 428 sme zaevidovali významné chyby /nižšie rozvedené /, a to pri uskutočnení účtovného prípadu mimoriadnych odpisov pri zúčtovaní transferov ŠR zápisom 353/428 a 428/081 vo výške 17327,90 € / a zníženie odvodu z príjmov vo výške 1162,48 € pri opätovnej tvorbe OP k pohľadávke so splátk. kalendárom v r. 2015 zaúčtovaním účtovného zápisu 351/428 a 428/391. Vzhľadom na to, že ÚJ nerozhodla o rozdelení zisku alebo straty, vysporiadal sa tento zostatok preúčtovaním / presunom/ z účtu 431 na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške v zápornej hodnote 15412,38 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /na účte 428/ vyšla k 31.12.2016 v kladnej hodnote vo výške 4215,94 €.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2016 bola záporná hodnota vo výške 15412,38 €. Znížením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 6771,79 €, čo je rozdiel nákladov a výnosov, kde sú náklady vyššie ako výnosy, a zároveň presunom – VH bežného obdobia do VH minulých rokov /z účtu 428 na účet 431/ v kladnej hodnote vo výške 15412,38 €, sme dostali konečný stav v zápornej hodnote vo výške -6771,79 €.

Súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2016 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j. Výsledok hospodárenia bol v zápornej hodnote vo výške -2555,85 €. Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 289639,88 €. / r.1 Súvahy – aktíva/. Záväzky ÚJ tvoria sumu vo výške 289277,47 € / r. 126 Súvahy - pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 2918,26 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 292195,73 €.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./ $289639,88 - 292195,73 = -2555,85$ /

Opravy významných chýb minulých rokov

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 celkovej sume -17327,90 € v zápornej hodnote, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

1. Mimoriadny odpis budovy - rozdiel odpisov za obdobie 1.1.2008 až 31.12.2015 vo výške
17327,90 € /ako úbytok z – opravy VH min.rokov/ vo väzbe na účet 353 účtovanie : 353/428
2. Mimoriadny odpis budovy - rozdiel odpisov za obdobie 1.1.2008 až 31.12.2015 vo výške
17327,90 € /ako prírastok – opravy VH z min.rokov voči 081 účtovanie : 428/081
3. Opätovné vytvorenie opravnej položky /v r.2015 už zrušenej OP k Pv so spl.kalendárom vo
výške 1162,48 € /ako úbytok – opravy VH min.rokov voči 391/ účtovanie : 428/391
4. Opätovné vytvorenie opravnej položky /v r.2015 už zrušenej OP k Pv so spl.kalendárom vo
výške 1162,48 € / ako prírastok – opravy VH min.rokov voči účtu 351/ účtovanie : 351/428

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá krátkodobé rezervy.

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.

V tabuľke v riadku č.01 Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2016 bežného účtovného obdobia uvádzame sumu 78528,76 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 77367,56 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 1161,20 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 6599,37 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2017. Všetky sú v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky vo výške 1859,69 € sú v lehote splatnosti. Úhrada záväzkov bude začiatkom januára 2017.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 706,54 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie zamestnancov za 12/2016 a suma vo výške 6,60 € za stravné lístky od zamestnanca na NP DEI za rok 2014

Účet 331 Zamestnanci vo výške 38159,71 € – mzda 12/2016

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 25017,12 € - odvody zo mzdy 12/2016

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 5018,53 € - daň zo mzdy 12/2016

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2016, daň z miezd sú splatné do 14.01.2017.

Účet 472 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1161,20 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2016. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnaní 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	2185,00	1961,43	1228,17	2918,26	Nižšie uvedené analyticky rozlíšené
Spolu	x	2185,00	1961,43	1228,17	2918,26	x

Výnosy budúcich období – DaG	1407,44	825,00	380,00	1852,44	Bankový účet Darov a grantov
------------------------------	---------	--------	--------	---------	------------------------------

Výnosy budúcich období – DaG 384104099 vo výške 1852,44 €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov / príjem a čerpanie finančných prostriedkov.

Výnosy budúcich období – ostatné	80,00	756,43	770,05	66,38	Sklad darov od sponzorov
----------------------------------	-------	--------	--------	-------	--------------------------

Výnosy budúcich období – ostatné na účte 384105 vo výške 66,38 €. Tu evidujeme príjem a výdaj darovaných vecí na sklade. Napr. zošity pre deti, atď.

Výnosy budúcich období - DHM, DnHM	697,56	380,00	78,12	999,44	Darovaný odpisovaný HIM
------------------------------------	--------	--------	-------	--------	-------------------------

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 999,44 €. Tu evidujeme darovaný HIM sprchovacie lehátko v obst.cene 2970,- € od darcu : Nádej opusteným deťom, n.o., Biele Vody. V priebehu roka bol tento majetok odpisovaný tak ako ostatný odpisovaný majetok, a to časovou metódou, tj. na základe posúdenia predpokladanej doby životnosti sprchovacieho lehátka . V priebehu roka – v decembri pribudlo auto Citroen Cactus C4, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 13500,- € zo ŠR /zdroj 131E/ a časť vo výške 380,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. Z toho vyplýva, že odpisovanie prebieha z oboch zdrojov zvlášť, a to časovou metódou. KS k 31.12.2016 bol vo výške 999,44 €.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	697,56
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Prijatý kapitálový transfer	380,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku – prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	78,12
Prevod správy majetku – odovzdanie	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	999,44

Ako sme už vyššie uviedli , na kúpu 5-miestneho vozidla Citroen Cactus sme okrem prostriedkov zo ŠR vo výške 13500,- € / zdroj 131E / i finančné prostriedky z mimorozpočtových zdrojov vo výške 380,- €. Finančné prostriedky , ktoré sme obdržali v skoršom období, sme vyskladali sumu do výšky 380,- €. Príjmy pochádzali z príjmov z Okresnej prokuratúry v SNV od obvinených, ktorí na základe dohody o zmieri zaplatili úhradu, venovanej detskému domovu na všeobecné prospešné služby. Jednalo sa o tieto príjmy, ktoré sme obdržali na darovacím účte DeD Mlynky – Biele Vody v dňoch, a to : 05.05.2014 vo výške 50,- €, 07.05.2014 vo výške 5,- €, 30.01.2015 vo výške 25,- €, 22.06.2015 vo výške 25,- €, 24.11.2015 vo výške 150,- €, 02.02.2016 vo výške 75,- € a 29.04.2016 vo výške 50,- €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 Tržby z predaja služieb	3079,90
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-	-
Aktivácia	-	-
Finančné výnosy	-	-
Mimoriadne výnosy	-	-
Výnosy z transferov	681 Výnosy z BT zo ŠR	971324,02
	682 Výnosy z KT zo ŠR	11653,75
	687 Výnosy z BT od ost.subjektov mimo VS	3849,95
	688 Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS	78,12
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	29676,35
	646 Výnosy z odpísaných pohľadávok	248,33
	658 Zúčt.ost.opravných položiek z prev. Činnosti	26162,51
Spolu	X	1046072,93

602 Tržby z predaja služieb, účet 62101 Tržby za stravu – zamestnaneckú /72f/	3079,90
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá : 648105 Ostatné výnosy – DeD / predpisy z výživného detí	27208,39
64810501 Ostatné výnosy_DeD_elektr.str-lístky	2,08
64810502 Ostatné výnosy_účelové dary	380,00
64810503 Ostatné výnosy – dobropisy	1018,57
64810504 Ostatné výnosy-vratky ZP z roku 2015	1067,28
648109 Halierové vyrovnanie	0,03
Spolu 648	: 29676,35

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	77794,60
	502 Spotreba energie	32492,87
Služby	511 Opravy a udržiavanie	13364,22
	512 Cestovné	2930,45
	513 Náklady na reprezentáciu	92,76
	518 Ostatné služby	16662,34
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	533388,50
	524 Záonné sociálne poistenie	185879,51
	525 Doplnkové dôch.poistenie	6265,41
	527 Záonné sociálne náklady	19937,12
	528 Ostatné sociálne náklady	2892,00
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	293,71
	538 Miestny poplatok za komunálny odpad	281,82
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM aNM	11731,87
	558 Tvorba ost.oprav.položiek z prev. činnosti	17185,09
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	3224,80
Mimoriadne náklady	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	10334,50
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	-2321,70
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky	33967,09
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	86447,76
	549 Manká a škody	0,00
Spolu	x	1052844,72

a/ Spotrebované nákupy / v celkovej výške 110287,47 € /

Spotreba materiálu

501101 Spotreba DHM– inter.vyb do 1700 €-koberce, postieľky a stoličky pre deti, váleňdy,kúpeľňová skrinka vo výške 4004,74 €
501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 € - poč.zostava,tlačiareň, klávesnice, myši spolu vo výške 967,19 €
501103 Spotreba DHM- telek.tech. do 1700 € - mob.aparát, tel.aparát vo výške 63,40 €
501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700 €- chladnička,mikrovlnka,mraznička,mixér,krovinorez,ventilátor,žehlička vo výške 1757,29 €
501106 Spotreba všeobecného materiálu- čist. a hyg.materiál. údržbársky, elektroinštalačný, vodoinštalačný , stavebný a maliarsky materiál, kancelársky materiál, tlačivá, tonery, lieky, drobný kuchynský materiál, vecné dary detí, športový materiál, posteľné prádlo,monočlánky, spolu vo výške 19472,14 €
50110902 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre deti spolu, odb.literatúra vo výške 819,85 €
501111 Spotreba potravín v kuchyni vo výške 36741,23 €
501112 Spotreba PHL,mazív,olejov – PHM a olej do kosačky vo výške 31,00 €
50111201 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Xsara vo výške 3892,46 €
50111202 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumper vo výške 3613,57 €
50111203 Spotreba PHM, mazív,... Fiat Multipla vo výške 1517,03 €
50111204 Spotreba PHM, mazív,... Berlingo / prenajaté auto/ vo výške 337,04 €
50111205 Spotreba PHM, mazív,... Fiat Scudo / prenajaté auto / vo výške 58,36 €
50111206 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Cactus vo výške 20,14 €
501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme spotrebu všetkých potrieb pre auto,napr.: voňky, žiarovky do auta, pneumatiky spolu vo výške 867,35 €
501114 Spotreba ošatenie pre chovancov vo výške 3631,81 €
Spolu 501 : 77794,60 €

Spotreba energie

50210102 Spotreba elektr.energie mimo SC vo výške 6691,25 €
50210201 Spotreba plynu subjekty SC – zemný plyn pre RD v Rožňave a plyn propán pre budovu DeD v Mlynkách – Biele Vody, spolu vo výške 22985,54 €
50210402 Spotreba vody – vodné pre budovu v Mlynkách a RD v Rožňave vo výške 2816,08 €
Spolu 502 : 32492,87 €

b/ Služby / v celkovej výške 33049,77 € /

Opravy a udržiavanie :

511102 Rutinná a štand.údržba výp.techniky – oprava notebooku, prečistenie notbooka a PC vo výške 84,98 €
511104 Rutinná a štand.údržba prevádzkových strojov a prístrojov – opravy vysávača,mixérov, pračiek, a pod., spolu vo výške 831,66 €
511106 Rutinná a štand.údržba budovy – opravy kanalizácie kúpeľne, oprava zábradlia medzi poschodiami v budove DeD Mlynky, oprava radiátorov,okien, elektrozariadení zabudovaných v budove vo výške 6580,03 €
511107 Servis vozidel – opravy áut spolu vo výške 5867,55 €
Spolu 511 : 13364,22 €

Cestovné :

512101 Tuzemské pracovné cesty, spolu vo výške 2566,25 €
512102 Zahraničné pracovné cesty, spolu vo výške 364,20 €
Spolu 512 : 2930,45 €

Náklady na reprezentáciu :

513101 na reprezentáciu spolu vo výške 92,76 € - náklady na kávu, kvety, občerstvenie

Spolu 513 : 92,76 €

Ostatné služby:

51810202 Nájom za prenájom kysl.flaše vo výške 563,64 €

518103 Nájomné za prenájom dopr.prostr. vo výške 852,-€

51820302 Telefónne popl,fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov, spolu vo výške 2301,98 €

51820402 Poplatok za kom. infrašt. – za internet Freezona , za internet Magio a mes.poplatku za vedenie emailovej schránky v DeD Mlynky- Biele Vody vo výške 612,47 €

518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok vo výške 899,06 €

51830102 Exek.náklady a trovy exekúcie – vo výške 64,07 €

51830202 Všetky služby / uprat., čist.,odpad/- odvoz kom. odpadu , odhrňanie snehu, vyvolávanie fotiek, služby PO a BOZP, revízia a kontroly zariadení, zhotovenie kľúčov a pečiatok, renovácia tonerov, deratizácia, za vypracovanie proj.dokumentácie HACCP, za nález potravín, atď. spolu vo výške 5564,03 €

51830302 Stočné v rodinnom dome v Rožňave vo výške 458,30€

51840102 Školenia,kurzy, porady – vo výške 4268,80 €

518403 Štúdie, expertízy, zna.posudky vo výške 116,80 €

518406 Propagácia, reklama, inzercia– reklamné služby vo výške 414,20 €

518407 Spotreba DNM do 2400 € vo výške 184,39 €

518409 Iné služby / poplatky /-odmena za odber stravných lístkov vyplývajúca zo zmluvy, registrácia domény, tvorba webovej stránky, platobné karty na PHM spolu vo výške 59,88 €

518410 Poplatok za recept – vo výške 88,74 €

51841302 Oprava a údržba softvéru – mimo SC vo výške 213,98 €

Spolu 518 : 16662,34 €

c/ Osobné náklady / v celkovej výške 748362,54 € /**Mzdové náklady**

521101 Tarifný plat vo výške 357065,73 €

521102 Ostatné príplatky vo výške 34453,37 €

521104 Odmeny vo výške 34035,08 €

521107 Náhrady mzdy a platu vo výške 64262,57 €

521108 Osobný príplatok vo výške 36011,25 €

521201 Dohody o vykonaní práce - Dohody o vykonaní práce boli vyplatené cez mzdy,

a to: servisnému počítačovému technikovi spolu vo výške 1104,- € . Ďalšie Dohody

o vykonaní práce boli za prácu zdravotnej sestry vo výške 1440,- €, za prácu pomocnej vychovávateľky v RD, Rožňava vo výške 1024,- €, za prácu psych.vyšetrenie profirodiča vo výške 112,50 €, za prácu uvádzajúceho pedagoga.zamestnanca vo výške 349,- €, za prácu uvádzajúceho zamestnanca – psychológa vo výške 307,- €, za vykonanie stolárskych, murárskych a maliarskych prác v DeD Mlynky – Biele Vody 1864,- € / 2 pracovníci /, za vzdelávanie zamestnancov IPROD vo výške 300,- €. Na Dohodu o PČ bolo vyplatené jednému pracovníkovi za údržbárske a záhradnícke v RD v Rožňave vo výške 1060,- €. Spolu dohody tvorili sumu vo výške 7560,50 €.

Spolu 521 : 533388,50 €

Zákonné sociálne poistenie :

524101	Poistné na nemocenské poistenie spolu vo výške :7487,66 €
524102	Poistné na starobné poistenie spolu vo výške : 75395,79 €
524103	Poistné na úrazové poistenie spolu vo výške : 4307,16 €
524104	Poistné na invalidné poistenie spolu vo výške : 15603,54 €
524105	Poistné na poistenie v nezamestnanosti spolu vo výške :5198,00 €
524106	Poistné na poistenie do rezerv.fondu spolu vo výške : 25578,18 €
524201	Poistenie do VŠZP spolu vo výške : 32181,17 €
524202	Poistenie do ostatných ZP spolu vo výške :20128,01 €
Spolu 524	: 185879,51 €

Ostatné sociálne poistenie :

525101	Doplňkové dôchodkové poistenie spolu vo výške : 6265,41 €
Spolu 525	: 6265,41 €

Zákonné sociálne náklady :

527101	Prídel do sociálnu fondu spolu vo výške : 4781,12 €
5271021	Prís.p.na záv.stravovanie 55% spolu vo výške : 12038,40 €
527105	Náhrady za prvých 10 dní PN spolu vo výške : 1241,98 €
527106	Spotreba prac.odevov, obuvi spolu vo výške : 1403,62 €
527108	Výkony pracovnej zdravotnej služby spolu vo výške : 144,00 €
527109	Uhrady za vykon.vstupnej a prevntívnej prehliadky spolu vo výške : 328,00 €
Spolu 527	: 19937,12 €

Ostatné sociálne náklady :

528104	Odchodné – nad rámec z. vo výške : 2892,00 €
Spolu 528	: 2892,00 €

d/ Dane a poplatky /v celkovej výške 575,53 € /

53210101	Daň z nehnuteľnosti za obe budovy /DeD Mlynky + RD v Rožňave/ vo výške 293,71€
Spolu 532	: 293,71 €

Ostatné dane a poplatky :

53810401	Miestny poplatok za kom.odpad vo výške 281,82 € v RD v Rožňave
Spolu 538	: 281,82 €

e/ Odpisy, rezervy a opravné položky / v celkovej výške 28916,96 € /

551102	Odpisy dlhodobého majetku – odpisy IM vo výške 11731,87 €
Spolu 551	: 11731,87 €

558101 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti / tvorba opravných položiek k pohľadávkam detí umiestnených v DeD vo výške 17185,09 € ponížená o sumu 1162,48 € /opäťovné vytvorenie OP ku Pv, ktorá v r.2016 nie je splátk.kalendárom

Spolu 558	: 17185,09 €
------------------	---------------------

f/ Finančné náklady / v celkovej výške 3224,80 € /

568101 Poplatky banke vo výške 75,80 €
568102 Poistenie motorových vozidiel spolu vo výške za 3 autá 940,57 €
568106 Poistenie nehnuteľnosti spolu vo výške 1205,83 €
568107 Poistenie ostatného majetku spolu vo výške 779,85 €
568108 Ostatné poistenie spolu vo výške 222,75 € – úrazové poistenie osôb vezúcich sa v autách
Spolu 568 : 3224,80 €

g/ Mimoriadne náklady

ÚJ nemá obsahovú náplň.

h/ Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov / v celkovej výške 8012,80 € /

588101 Náklady z odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške 7537,81 €
588102 Náklady z odvodov príjmov do RZ – úhrady pohľadávok s opravnou položkou vo výške 2589,99 €
588108 Náklady z odvodov príjmov do RO zriaďovateľa –úhrada Pv so spl.kal. vo výške 209,70 €
Spolu 588 : 10334,50 €

Náklady z budúceho odvodu z príjmov :

589101 Náklady z bud.odvodu príjmov do RZ vo výške -2321,70 € - v zápornej hodnote z dôvodu zmeny metodiky účtovania na účte 428 / trvalé upustenie od vymáhania Pv-ok štátu, tvorba OP k pohľadávkám/
Spolu 589 : -2321,70 €

I / Ostatné náklady / v celkovej výške 120414,85 € /

548604 Halierové vyrovnanie vo výške 0,05 €
548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové detí, umiestnených v prof.rodinách a DeD Mlynky – Biele Vody a RD- v Rožňave vo výške 4186,00 €
548702 Cestovné chovanci – cestovné detí vo výške 82,44 €
54870301 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach spolu vo výške 930,38 €
54870302 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach , nevstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 3006,30 €
548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD642030 – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo DeD vo výške 3721,39 €
548706 Sociálne náklady – prís.p. na uľahčenie osamostatnenia sa mladistvého vo výške 904,20 €
548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine / príspevky vo výške 63324,70 €
548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách na bývanie vo výške : 7446,40 €
54879901 Iné náklady detské domovy- liečebné pobyty detí v ozdravovni a v liečebno-výchovnom sanatóriu vo výške , vstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 527,20 €
54879902 Iné náklady detské domovy- poplatky za odborné vyšetrenia detí, internátne detí, vstupné detí na kultúrne podujatia, ap. – tieto poplatky nevstupujú do konsolidácie spolu vo výške 2318,70 €
Spolu 548 : 86447,76 €

546101 Odpisy pohľadávky pri trv.upustení od vymáhania pohľadávok štátu vo výške : 33967,09 €
Spolu 546 : 33967,09 €

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
Vypožičaný majetok	7455,40	751111
Majetok prijatý do úschovy	0,00	-
Odpísané pohľadávky	32594,55	751404
Spolu	40049,95	

Na podsúvahovom účte 751111 vedíme Materiál CO, zapožičaný Obvodným úradom odboru Krízového vedenia v SNV vo výške 239,08 €. Na základe Zmluvy o výpožičke hnuiteľného majetku zo dňa 14.6.2010 medzi našou organizáciou a Ústredím práce sociálnych vecí a rodiny sme zaevidovali na účte 751111 štyri notebooky vo výške 3316,76 € na prípravu profesionálneho vykonávania náhradnej starostlivosti alebo vzdelávanie zamestnancov DeD. V roku 2011 sme zaevidovali na základe Zmluvy o výpožičke z 20.1.2011 videokameru SONY v hodnote 497,56. V januári 2012 na základe Zmluvy o výpožičke sme zaevidovali 6 notebookov pre profesionálnych rodičov spolu vo výške 3402,- €. Celková suma na uvedenej podpoložke činí 7455,40 €.

Vo veci trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok sú zaznamenané na účte 751404 pohľadávky spolu vo výške 32594,55 € od 40 dlžníkov v počte pohľadávok 1298. Z podsúvahového účtu sme v priebehu roka 2016 vo výške 248,33 € vyviedli von. Dôvodom jeho postupného vyvádzania boli úhrady od matky A. Dirdovej, VS 18/05 vo výške 248,33 €, nakoľko táto pohľadávka bola už minulého roka trvale upustená. Ostatné pohľadávky, ktoré ostali na podsúvahových účtoch a boli minulý rok 2015 trvale upustené od vymáhania sme takisto vyviedli von, a to v sume 47728,58 €. Spolu na účte / 751404 / k 31.12.2016 evidujeme sumu vo výške 32594,55 €.

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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.

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu
8425,-	10825,-	14887,24 z toho : 11427,34 /111/ 105,56 % 3079,90 /72f/ 28,46 % 380,- /72a/ 3,51 %

K 31.12.2016 sme na príjmových účtoch zaznamenali spolu sumu vo výške 14887,24 €. Schválený rozpočet príjmov vo výške 8425,-€ nám zriaďovateľ v závere roka 2016 povýšil o 2400,- €, t.z., že upravený rozpočet bol vo výške 10825,- €.

Príjmy DeD za rok 2016 pozostávali :

1. z príjmov za stravné lístky od zamestnancov vo výške 3079,90 €/ 72f / **EK 220**
2. z príjmov úhrad za poskytovanú starostlivosť od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v DeD vo výške 9341,49 € /111 / **EK 220**
3. z príjmov dobropisov za elektrickú energiu a zemný plyn z r.2015 o výške 1018,57 €/111/.**EK 290**
4. z príjmov vratiek odvodov za zamestnávateľa z ročného zúčtovania od všetkých ZP za rok 2015 vo výške 1067,28 €.... **EK 290**
5. z príjmu zo sponzorských finančných prostriedkov na kúpu osobného motorového vozidla vo výške 380,- € /72a/ **EK 310**

Príjmy organizácie podľa ekonomickej klasifikácie

1. Objemovo významnejšia podpoložka pri plnení rozpočtu príjmov 2016 je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb, kde evidujeme úhrady od rodičov detí, ktorým poskytujeme v detskom domove ubytovanie a stravovanie. Tieto úhrady predstavujú výšku 9341,49 €, čo tvorí z celkového rozpočtu príjmov 105,56 %.
2. Ďalšou podpoložkou pri plnení rozpočtu príjmov 2016 je podpoložka 223003 Za stravné, kde sú naúčtované platby za stravné zamestnancov a doplatky za stravné lístky – príspevok zo Sociálneho fondu vo výške 3079,90 € / 72f /. Na podpoložke 292012 Z dobropisov sme zaevidovali v januári a februári sumu spolu vo výške 1018,57 € z vyúčtovania za elektrickú energiu v budovách DeD Mlynky 765,39 a rodinného domu v Rožňave za rok 2015 v sume 765,39 € a zemného plynu v rodinnom dome v sume 131,54 €. V decembri 2015 sme zaplatili elektrickú energiu za obe budovy a zemný plyn v RD v Rožňave za mesiac január 2016 . Z týchto platieb nám takisto prišlo vyúčtovanie vo februári 2016 za elektrinu , ktoré svojim obsahom bolo pripísané na príjmový účet INP vo výške 34,34 €. V poslednom kvartáli sme tu zaznamenali i príjmy vratiek odvodov za zamestnávateľa z ročného zúčtovania od všetkých ZP / VŠZP.Dôvera,Union/ za rok 2015 vo výške 1067,28 €, skladajúcej sa zo súm 44,59 za zamestnávateľa ZP Dôvera, 306,04ZP Union a sumy 716,64 € ZP VŠZP.
3. Ďalšou podpoložkou pri plnení rozpočtu príjmov 2016 je podpoložka 223003 Za stravné, kde sú naúčtované platby za stravné zamestnancov a doplatky za stravné lístky – príspevok zo Sociálneho fondu vo výške 3079,90 € / 72f /.
4. Suma 380,- € označená zdrojom 72a bola vyplatená zo sponzorských financií na doplatok kúpy osobného motorového vozidla, na ktoré sme dostali od zriaďovateľa finančné prostriedky vo výške 13500,- € na IA č.34505, zdroj 131E. Z hľadiska prekročenia rozpočtového limitu evidujeme prekročenie limitu výdavkov o prostriedky prijaté podľa osobitného predpisu § 23 ods.1 písm. a a f zákona č.523/2004 Z.z. zdroje 72a ,72f / viď výdavky organizácie/, ktoré sú v rovnováhe na účte príjmov. / zdroje 72a, 72f - viď príjmy organizácie /.

Príjmy DeD za bezprostredne predchádzajúce obdobie k 31.12.2015 pozostávali:

1. z príjmov za stravné lístky od zamestnancov vo výške 3495,93 € / 72f /.... **EK 220**
2. z príjmov úhrad za poskytovanú starostlivosť od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v DeD vo výške 7933,99 € /111 /.... **EK 220** a z príjmu odplaty zo Slovenskej konsolidačnej, a.s., Bratislava vo výške 0,60 € /111/.... **EK 290**
3. z príjmov z poistnej udalosti / výmena čelného skla u auta Fiat Multipla / vo výške 244,78 € / 72e /.... **EK 290**
4. z príjmu zo sponzorských finančných prostriedkov za kúpu 2 ks polohovateľných postelí s antidekubitnými vložkami vo výške 2000,- € /72a/ **EK 310**
K 31.12.2015 sme na príjmových účtoch zaznamenali spolu sumu vo výške 13675,330 €.
Schválený rozpočet príjmov vo výške 8634,-€ nám koncom roka 2015 zriaďovateľ ponížil o 701,- €, t.z., že upravený rozpočet bol vo výške 7933,- €.

b) Výdavky rozpočtu

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

Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu organizácie

Sme samostatnou rozpočtovou organizáciou, ktorá sa riadi záväznými a orientačnými ukazovateľmi, rozpísanými položkovite Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave.

	1.1.2016 / v € /	31.12.2016 / v € /	čerpanie
1.Bežné výdavky /600/	816442	974066	971324,02
z toho :			
mzdy EK /610/	432508	525828	525828
orientačné ukazovatele :			
poistné a príspevok do poisťovní EK/620/	151162	192145	192144,92
tovary a ďalšie služby EK/630/	142986	169635	169634,43
bežné transfery EK/640/	89786	83717	83716,67
2. Kapitálové výdavky EK/700/	-----	16241	16240,80
Plnenie záväzných ukazovateľov : mzdy /610/ na 100 %,		zostatok :	0,00 €
bežné transfery /640/ na 100 %,		zostatok :	0,33 €
príspevky do poisťovní /620/ na 100 %		zostatok :	0,08 €
tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,		zostatok :	0,57 €
obstarávanie kap.aktív /700/		zostatok :	0,20 €
Spolu :			1,18 €

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
816442,-	971325	991024,72 toho :	100,35
		971324,02 /111/	100,00
	KV 2741,- /111/	KV 2740,80 /111/	100
	KV13500 / 131E/	KV 13500,-/131E/	100
		3079,90 /72f/	0,31
		380,- /72a/	0,04

Bežné výdavky /600/

I napriek reštrikčným opatreniam na všetkých úsekoch DeD týkajúcich sa šetrenia, nám rozpočet na položke 630 Tovary a služby nepostačoval. Celkové čerpanie výdavkov v priebehu I. až IV. Q nebolo v súlade s rozpočtom 2016. Začiatkom roka boli uhrádzané faktúry z decembra 2015, a to za potraviny v objeme 695,- €, za 4 ks letných pneumatík vo výške 231,98 €, poplatky za mobilné hovory a telefónne pevné linky 12/2015 spolu vo výške 194,76 €, doplatok za plyn propán v objeme 6 tisíc litrov vo výške 3262,- €, za pracovné zdravotné služby za 4/2015 vo výške 24,90 €, PHM za 12/2015 vo výške 359,56 €, za prenájom kyslíkovej fľaše za 11,12/2016 vo výške 71,74 €, za stravu maloletej v SOŠ obchodu a služieb v Rožňave vo výške 17,85 €, za vodné a stočné v rodinnom dome v Rožňave za 12/2016 vo výške 192,06 €. Z uvedeného vyplýva, že sme išli so sklzom spolu v úhrne vo výške 5946,53 € / v % 4,06 zo schváleného rozpočtu /. Všetky záväzky z roku 2015 boli začiatkom nového roka uhradené.

Povolené prečerpanie celkového upraveného rozpočtu bežných výdavkov bolo z dôvodu čerpania finančných prostriedkov spolu vo výške 3079,90 €, a to : z účtu ponížených výdavkov na podpoložke 633011 Potraviny zdroj 72f. Na podpoložke 714001 Nákup osobných automobilov zo sponzorských finančných prostriedkov vo výške 380,- € /72a/- č. IA 34505. Obe sumy predstavujú prekročenie o 0,35 % z celkového rozpočtu výdavkov. Zároveň však zdroje /72f,72a/ týchto súm sú v rovnováhe na strane príjmovej, skladajúcej sa : z príjmu za stravu zamestnancov na podpoložke 223003 Za stravné zdroj /72f/, a z príjmu zo sponzorských finančných prostriedkov na podpoložke 311 Granty zdroj 72a. Príjmová časť rozpočtu na rok 2016 bola prekročená o 3459,90 €, v percentuálnom vyjadrení 31,97.

Vo IV.Q 2016 sme dostali ďalšie rozpočtové opatrenia, ktoré nám boli poskytnuté z úrovne zriaďovateľa. V novembri sme prvou preklasifikáciou / odsúhlasenou zriaďovateľom / z položky 640 Bežné transfery preklasifikovali sumu vo výške 9000,- € v prospech položky 630 Tovary a služby. Druhou preklasifikáciou v decembri z položky 620 Odvody z miezd... vo výške 3752,- € sme použili v prospech položky 630 Tovary a služby vo výške 3134,- € a v prospech položky 640 Bežné transfery v sume 618,- €.

Kapitálové výdavky /700/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
-----	16241	2740,80 /111/ 13500,- /131E/	100

V priebehu III. štvrťroka 2016 nám v auguste zriaďovateľ písomne oznámil schválenie finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 33897 s názvom „ DeD Mlynky – Vybudovanie kúpeľne pre postihnuté deti “ v sume 2741,- €. V septembri bola investičná akcia v budove detského domova zrealizovaná, a to začatá i ukončená, a následne sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 2741,- €, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry vo výške 2740,80 €. Túto skutočnosť sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke

717002 Rekonštrukcia a modernizácia . Zostatok nespotrebovaných finančných prostriedkov z KV k 31.12.2016 vo výške 0,20 € zostal v rozpočte nevyčerpaný, a následne sa stal príjmom ŠR.

V priebehu IV.Q nám v decembri zriaďovateľ písomne schválil rozpočet finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 34505 s názvom „ Kúpa motorového vozidla “ v sume 13880,- € . Koncom decembra sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 13500,- € so zdrojom 131E, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry vo výške 13880 €, kde zvyšok do sumy 13880 €, tvorili sponzorské finančné prostriedky vo výške 380,- €. Túto skutočnosť v celkovej sume sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 714001 Nákup motorových vozidiel, a to: 13500,- € zdroj 131E a 380,- €, zdroj 72 a.

Skutočnosť výdavkov k 31.12.2015 – bezprostredne predchádzajúceho obdobia :

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
779719,-	910922	916660,84 z toho :	100,63
		886827,19 /111/	100,00
		KV 24092,94 /111/	100,00
		3495,93 /72f/	0,63
		244,78 /72e/	
		2000,- /72a/	

Celkové čerpanie výdavkov nebolo v súlade s rozpočtom 2015, z dôvodu prečerpania výdavkov jednej dvanástiny z rozpočtu v apríli 2015. Začiatkom roka 2015 boli uhrádzané faktúry z decembra 2014 v úhrnej sume 2353,72 €. Vďaka reštrikčným opatreniam na všetkých úsekoch DeD týkajúcich sa šetrenia, nám rozpočet na položke 630 Tovary a služby postačoval. V III. Q sme zriaďovateľa žiadali o úpravu rozpočtu na položke 634, kde výdavky v priebehu polroka na opravy áut neboli v schválenom rozpočte kryté. V tom nám vyhovel, a dostali sme na základe našej žiadosti sumu 2402,- €.

Vďaka úsporám k 31.12.2015 na položke 620 a položke 640, ktoré sme v decembri preklasifikovali v prospech položky 630, sme si túto položku 630 povýšili a tieto finančné prostriedky použili na potrebné nákupy pre chod detského domova. Suma v celkovej výške 12127,- € , ktorou sme povýšili rozpočet na 630 pozostávala zo sumy vo výške 683,- € na položke 620 a zo sumy vo výške 11444,- € na položke 640. Zostatok finančných prostriedkov na položke 630 k 31.12.2015 vo výške 0,70 € z rozpočtu zostal nevyčerpaný.

Povolené prečerpanie celkového upraveného rozpočtu bežných výdavkov bolo z dôvodu čerpania finančných prostriedkov spolu vo výške 5740,71 €, a to : z účtu ponížených výdavkov na podpoložke 633011 Potraviny zdroj 72f vo výške 3495,93, z výdavkov ponížených na podpoložke 634002 Servis, údržba, opravy áut poisťného plnenia vo výške 244,78 /72e/ a výdavkov na podpoložke 633001 Interiérové vybavenie zo sponzorských finančných prostriedkov vo výške 2000,- € /72a/. Všetky tri sumy predstavujú prekročenie o 0,63 % z celkového rozpočtu výdavkov. Zároveň však zdroje /72f,72e,72a/ týchto súm sú v rovnováhe na strane príjmovej, skladajúcej sa : z príjmu za stravu zamestnancov na podpoložke 223003 Za stravné zdroj /72f/, z príjmu poisťného plnenia na

podpoložke 292006 Z náhrad poistného plnenia zdroj /72e/ a z príjmu zo sponzorských finančných prostriedkov na podpoložke 311 Granty zdroj 72a. Príjmová časť rozpočtu na rok 2015 bola prekročená o 5740,71 €, v percentuálnom vyjadrení 72,36.

Kapitálové výdavky /700/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
-----	24093	24092,94 /111 /	100

V priebehu III. a IV. štvrťroka 2015 sme disponovali kapitálovými prostriedkami. V máji nám zriaďovateľ písomne oznámil schválenie finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 32274 s názvom „ Rekonštrukcia priestorov v budove DeD “ v sume 24600,- €. V auguste sme preklasifikovali výdavok prípravnej projektovej dokumentácie vo výške 600,- € / uhradený v apríli z bežných výdavkov/. Tento výdavok bol v auguste krytý rozpočtom KV-ov vo výške 600,- €, ktoré sme v ŠP rozpísali na položke 716 Prípravná a projektová dokumentácia. V novembri bola investičná akcia – rekonštrukcia sociálnych zariadení v budove detského domova na II. poschodí ukončená, a následne sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 23493,- €, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry vo výške 23492,94 €. Túto skutočnosť sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 717002 Rekonštrukcia a modernizácia . Zostatok nespotrebovaných finančných prostriedkov z KV k 31.12.2015 vo výške 0,06 € zostal v rozpočte nevyčerpaný, a stal sa tak príjmom ŠR.

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.

V zmysle opatrenia MF SR č.MF18977/2015-31 z 10.12.2015, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob a termín predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy, zostatok prostriedkov príjmových finančných operácií t.j. skutočnosť realizovaná v roku 2016 na mimorozpočtových zdrojoch sa v uvedenej tabuľke údaje na položkách EK 200 neuvádzajú.

Zostatok prostriedkov príjmových finančných operácií t.j. skutočnosť k 31.12 bezprostredne predchádzajúceho obdobia pozostáva :

1. Na účte Sociálneho fondu zostatok finančných prostriedkov : vo výške 1054,40 €
 2. Na depozitnom účte zostatok finančných prostriedkov : vo výške 61355,81 €
- SPOLU : 62410,21 €

Povinný prídelenie do sociálneho fondu v priebehu roka bola suma vo výške 4403,79 €.

Výdavkami zo SF boli finančné prostriedky vo výške 1949,25 € za príspevok na stravovanie zamestnancov a príspevkom na regeneráciu pracovnej sily vo výške 2260 €.

Finančné prostriedky na depozitnom účte pozostávajú z miezd a odvodov za december 2014. Vo výške 61349,21 €. Ďalšou sumou vo výške 6,60 € je zo zálohovej platby NP DEI 2014. Nakoľko došlo v januári a vo februári 2014 k vráteniu neoprávnene vzatých počet 15 ks stravných lístkov pracovníčkou, ktorá išla na PN a následne pokračovala v materskej dovolenke. Vo februári však došlo z našej strany nesprávnenmu vypísaniu dokladu neponíženia zo zálohy za stravné lístky DeD za február 2014 vo výške 6,60 €. V decembri 2014 došlo k náprave , a zo zálohy bolo stiahnutá suma 6,60 €, ktorú sme

odviedli na náš depozitný účet, ktorý bude v roku 2015 vzatý rozpočtovým opatrením zo strany zriaďovateľa. Zatiaľ suma ostala počas celého roka 2015 na depozitnom účte.

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.