

# Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Svidník
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 306/6, 089 01 Svidník
Identifikačné číslo (IČO)	00188298
Dátum zriadenia	1947
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina Školská správa Košice
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č.8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov vo Svidníku je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia, dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie, alebo náhradné prostredie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľubomír Sluk
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61,30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra detského domova Svidník s účinnosťou od 01.07.2016

Príloha k Organizačnému poriadku

**Detský domov Svidník, Partizánska 306/6, Svidník 089 01**

Schéma organizačnej štruktúry

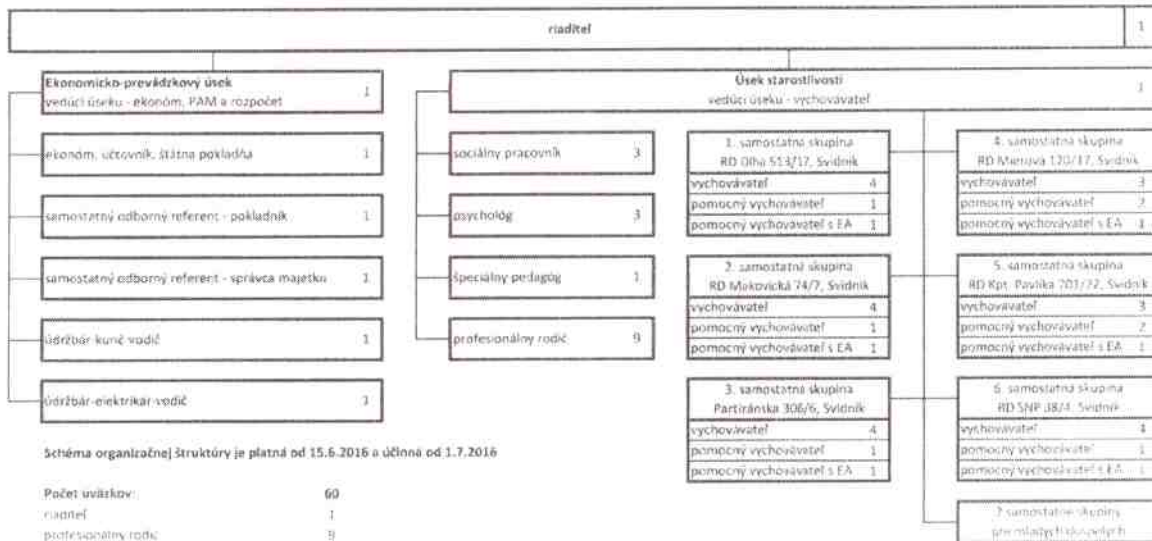


Schéma organizačnej štruktúry je platná od 15.6.2016 a účinná od 1.7.2016

Počet užívateľov:	60
riadiťel	1
profesionálny rodič	9
sociálny pracovník	3
psychológ	3
špeciálny pedagóg	1
zám. prebieha kontaktu	36
vychovávateľ	22
pomocný vychovávateľ	8
pomocný vychovávateľ s EA (ek. agenda)	6
vedúci úseku - vychovávateľ	1
ekonomickí zamestnanci	4
prevádzkoví zamestnanci	2

Ústredie práce,  
 sociálnych vecí a rodiny,  
 Špitálska 8, 812 87 Bratislava  
 IČO: 30 794 536

V Bratislave scováň  
 Mgr. Viera Miklášová  
 riadiťka úseku sociálnych vecí a rodiny  
 Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

DETSKÝ DOMOV  
 Partizánska 306/6  
 089 01 Svidník

Vo Svidníku predkladá  
 Mgr. Ľubomír Štefáček  
 riadiťel detského domova

**ČI. 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	23 895,63 Eur

## 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

### a) 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 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 a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou cenou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

### 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) 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.

#### h) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č.VP-007/2016 – Evidencia majetku štátu v správe Detského domova Svidník.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

V účtovnom mesiaci 11/2016 bol vykonaný spätný prepočet odpisov od 1.1.2008 za majetok evidovaný na účte 021 Budovy, stavby, ktorý bol odpisovaný v období 2008 až 2012 podľa odpisových sadzieb určených pre daňové účely. Týmto sa zabezpečilo odpisovanie dlhodobého majetku evidovaného

na účte 021 od 1.1.2008 podľa jeho životnosti. Prepočet sa vykonal zo zostatkovej ceny majetku k 1.1.2008, pričom sa akceptovalo aj prípadné technické zhodnotenie predmetného majetku v ďalšom období. Rozdiel oprávok, vypočítaný podľa pôvodného a nového odpisového plánu odzrkadľujúceho jeho ekonomickú životnosť, za obdobie r. 2008 až 2015 sa prejavil s nasledovným výsledným dopadom :

- 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 108 805,17 Eur .

## 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle Internej normy č. VP 001/2016 – Správa pohľadávok štátu v detskom domove, usmernení Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny: Usmernenie - zmena metódy účtovania na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých zo dňa 26.09.2017, Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2016.

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 zaúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam bola nasledovná:

- K pohľadávkam, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov: OP k pohľadávke = nulová, t.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2016 do 31.12.2016 sa OP netvorí
- K pohľadávkam, 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 vytvorí OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky k 31.12.2016.
  - b) K pohľadávkam ktoré sa stali splatnými od 1.1.2014 do 31.12.2014 mali byť OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2015, preto by sa už ne mali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadávkam neboli k 31.12.2015 OP vytvorené.
- K pohľadávkam, 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 1.1.2012 do 31.12.2012 mali byť OP vo výške 100% zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2015, preto by sa už ne mali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadávkam neboli k 31.12.2015 OP vytvorené.
  - b) K pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2013 do 31.12.2013 mali byť k 31.12.2015 vytvorené OP vo výške 70%, preto sa dotvorí OP vo výške 30% zo zostatku pohľadávky 31.12.2016. Pokiaľ k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2015 OP vo výške 70% vytvorené, vytvorí sa k 31.12.2016 OP vo výške 100%.

## 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.

### 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.

Tabuľka č. 1 Neobežný majetok

Položka majetku	Obstarávacía cena				2016
	2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Pozemky	88 888,31	0,00	0,00	0,00	88 888,31
Stavby	994 190,26	2 612,88	0,00	0,00	996 803,14
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	17 170,47	0,00	3 354,83	0,00	13 815,64
Dopravné prostriedky	53 015,22	0,00	0,00	0,00	53 015,22
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	1 153 499,57	2 612,88	3 354,83	0,00	1 152 757,62
Neobežný majetok spolu:	1 153 499,57	2 612,88	3 354,83	0,00	1 152 757,62

Prírastok evidujeme na položke majetku Stavby v sume 2 612,88 Eur – Rekonštrukcia kuchyne rodinný dom ul. SNP 38/4, Svidník, investičná akcia 33890.

Úbytok evidujeme v sume 3 354,83 Eur z dôvodu vyradenia samostatných hnutelných vecí na základe „Vyradovacích protokolov“ zo zasadnutia Vyradovacej komisie pri Detskom domove Svidník zo dňa 5.4.2016.

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Vyška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dlhodobý hmotný majetok - budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, vichricou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. ( kmeňový DeD Partizánska 306/6 Svidník)	391,97	650 000,00
Dlhodobý hmotný majetok - budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, vichricou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla.( RD ul. Makovická 74/7, RD ul. Mierová 120, RD ul. SNP 38, RD ul kpt. Pavlíka 701/22 Svidník)	373,16	180 015,66
Dlhodobý hmotný majetok - budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, vichricou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla.(RD ul. Dlhá 513, Svidník)	90,42	108 544,11
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Citroen JUMPY	135,15	
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen Jumpy – poistenie batožiny, úrazové poistenie pre smrť úrazom, pre trvalé následky úrazom, poistenie pneumatík, poistenie zámeny paliva, poistenie náhradného vozidla.	676,83	29 898,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Fiat Stillo	46,00	
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Stillo – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	134,19	16 597,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Fiat Punto	79,20	
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Punto – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	93,13	11 518,30
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 020,05</b>	

Tabuľka č. 1 Neobežný majetok

Položka majetku	O p r á v k y				2016
	2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	552 116,64	21 419,57	108 805,17	0,00	464 731,04
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	17 170,47	0,00	3 354,83	0,00	13 815,64
Dopravné prostriedky	28 633,97	6 225,00	0,00	0,00	34 858,97
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	598 156,39	27 644,57	112 160,00	0,00	513 640,96
Neobežný majetok spolu:	598 156,39	27 644,57	112 160,00	0,00	513 640,96

Oprávky sú tvorené ako kumulované mesačné odpisy dlhodobého majetku v závislosti od jeho ekonomickej životnosti.

Úbytky evidujeme so spätným prepočtom odpisov od 1.1.2008 za majetok evidovaný na účte 021 Budovy, stavby v sume 108 805,17 Eur, 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.

Ďalší úbytok evidujeme v sume 3 354,83 Eur z dôvodu vyradenia samostatných hnutelných vecí na základe „Vyradovacích protokolov“ spracovaných zo zasadnutia Vyradovacej komisie pri Detskom domove Svidník zo dňa 5.4.2016.

## B) Obežný majetok

### 1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Zásoby	35	1 799,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 797,54	1 797,54
Spolu	x	1 799,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 797,54	1 797,54

Naša účtovná jednotka nemá poistené zásoby. Uvedené zásoby predstavujú potraviny na sklade pre deti v siedmich samostatných skupinách, pohonné hmoty v troch osobných motorových vozidlách a kancelársky papier.

## 2. Pohľadávky

### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	163 701,69	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov evidujeme za rok 2016 za poskytovanú starostlivosť dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Výživné evidujeme po lehote splatnosti formou výzvy.
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>163 701,69</b>	<b>x</b>

### b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	96 540,10	22 973,41	580,11	7 890,58	111 042,82	V zmysle Zákona č.374/2014 o pohľadávkach štátu, § 9 detský domov trvale upustil od vymáhania pohľadávok štátu z dôvodu, že ďalšie vymáhanie by bolo neúspešné a nevhodné. V súvislosti s tým, boli zúčtované aj príslúchajúce opravné položky k pohľadávkam.
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>96 540,10</b>	<b>22 973,41</b>	<b>580,11</b>	<b>7 890,58</b>	<b>111 042,82</b>	

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

### c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok 2016	Zostatok 2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	18 761,92	0,00
v tom:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18 761,92	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	144 939,77	144 939,77
<b>Spolu:</b>	<b>163 701,69</b>	<b>144 939,77</b>

Detský domov v priebehu roka 2016 zaslal písomné výzvy v počte 43 na zaplatenie pohľadávok po lehote splatnosti všetkým dlžníkom.

### 3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
213 Ceniny	87	2 895,70	28 907,80	31 802,95	0,55
221 Bankové účty	88	72 415,00	106 451,45	99 694,51	79 171,94
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>75 310,70</b>	<b>135 359,25</b>	<b>131 497,46</b>	<b>79 172,49</b>

Konečný zostatok k 31.12.2016 detský domov eviduje v sume 79 171,94 Eur.  
Zostatky na bankových účtoch sú nasledovné:

221701 Účet sociálneho fondu	1 774,27 Eur
221702 Depozitný účet	76 083,67 Eur
221703 BÚ – Dary a granty	1 314,00 Eur

Na Depozitnom účte evidujeme mzdy za mesiac december 2016, ktoré boli vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2017.

### 4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 Náklady budúcich období	111	2 177,09	2 093,36	2 177,09	2 093,36	Poistenie hnuteľného a nehnuteľného majetku, motorových vozidiel, ubytovanie študenta
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>2 177,09</b>	<b>2 093,36</b>	<b>2 177,09</b>	<b>2 093,36</b>	<b>x</b>

Náklady budúcich období

Účet	Názov účtu	Suma v Eur
381105	NBO - ostatné	177,16
381107	NBO - predplatené poistné	1 916,20
<b>Spolu:</b>		<b>2 093,36</b>

## ČI. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Tabuľka č. 5 Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	45 316,16	-41 129,26
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	108 805,17	-4 150,23
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	108 805,17	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	-41 129,26	41 129,26
Zostatok 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	4 186,90	-4 150,23

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO predovšetkým z dôvodu prepočtu odpisov dlhodobého majetku (stavieb) od r. 2008 do r. 2015 v sume 108 805,17 Eur, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

### B) Záväzky

#### 1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy v detskom domove sa nevyskytujú.

b) Ostatné krátkodobé rezervy v detskom domove sa nevyskytujú.

#### 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.

Tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok 2016 v Eur	Zostatok 2015 v Eur
Záväzky v lehote splatnosti	82 205,83	75 100,37
v tom:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	80 431,56	74 657,22
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 774,27	443,15
Záväzky po lehote splatnosti	820,89	0,00
Spolu:	83 026,72	75 100,37

Závazky podľa doby splatnosti		
321	Dodávatelia	-820,89
326	Nevyfakturované dodávky známa výška	-3 033,89
379	Iné záväzky (členské príspevky) a záväzky zo mzdy	-812,66
331	Zamestnanci	-39 347,95
333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	-428,58
336	Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	-29 701,78
342	Ostatné priame dane	-5 792,70
	Spolu:	-79 938,45

472 – Požitie sociálneho fondu 1 774,27 Eur  
372 – Dary a granty 1 314,00 Eur

Uvedené záväzky boli vysporiadané v mesiaci január a február 2017.

### 3. Časové rozlíšenie pasív

Účtovná jednotka neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia pasív.

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 683 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy 687 Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo verejnej správy	1 250 969,25 27 644,57 2 125,72 2 650,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkových činností	43 720,97
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 327 110,51</b>

## 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu, 502 Spotreba energie	161 533,02
Služby	511 Opravy a udržiavanie, 512 Cestovné, 513 Náklady na reprezentáciu, 518 Ostatné služby	81 871,08
Osobné náklady	521 Mzdové náklady, 524 Zákonné sociálne poistenie, 525 Doplnkové dôchodkové poistenie, 527 Zákonné sociálne náklady	903 361,03
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti, 538 Ostatné dane a poplatky	4 468,33
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	27 644,57
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	3 111,71
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov, 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	20 405,45
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	105 550,03
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 307 945,00</b>

### ČI. VI

#### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

##### 1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	0,00	
Materiál CO	157,60	751102
Materiál BOZP	41,82	751103
Majetok prijatý do úschovy	117 648,92	751 (vkladné knižky, sklad DeD)
Odpísané pohľadávky	8 812,41	751 104 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok
Iné	0,00	
<b>Spolu</b>	<b>126 660,75</b>	

### ČI. VII

#### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v Poznámkach k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016.

### ČI. VIII

#### Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2016 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

## ČI. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

### a) Príjmy rozpočtu

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

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	5 042,00	3 130,40	5 961,70	7 541,83
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	5 153,60	5 354,27	8 485,15
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	4 775,72	512,00
	Spolu:	5 042,00	8 284,00	16 091,69	16 538,98

Na základe zaslaných opakovaných výziev rodičom umiestnených detí – neplatičom príspevku za starostlivosť detský domov k 31.12.2016 eviduje príjmy v sume 3 480,45 Eur, ktoré boli dosiahnuté opakovaným vymáhaním. Za stravné evidujeme sumu 2 481,25 Eur.

Príjmy evidujeme z dobropisov a vrátok za rok 2016 v sume 5 354,27 Eur. Preplatok na zdravotnom poistení uhradený Všeobecnou zdravotnou poisťovňou, a.s. Svidník v sume 2 468,89 Eur, Dôvera ZP, a.s. Bratislava uhradila preplatok na zdravotnom poistení v sume 596,05 Eur, Sociálna poisťovňa, pobočka Svidník poukázala poisťné na sociálne poistenie za rok 2015 v sume 65,55 Eur, Východoslovenská energetika a.s. Košice uhradila preplatok za elektrinu za rok 2014 v sume 2 223,78 Eur.

„Darovacou zmluvou“ boli poskytnuté finančné prostriedky darcom pre deti na zlepšenie podmienok starostlivosti o deti, na organizáciu Športových hier pre deti, na podporu umelecko – vzdelávacích aktivít v sume 2 650,00 Eur.

Na základe „Dohody č. 46/§52a/2016ŠR/sk o zabezpečení podmienok vykonávania aktívnej činnosti formou dobrovoľníckej služby a o poskytnutí príspevku na aktívnu činnosť formou dobrovoľníckej služby“ nám boli poskytnuté finančné prostriedky z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny Bardejov na zakúpenie čistiacich a hygienických potrieb, pracovných odevov a úrazové poistenie pre zamestnancov vykonávajúcich túto činnosť v sume 2 125,72 Eur.

### b) Výdavky rozpočtu

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

Tabuľka č. 13 – Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
07C0502	111	611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat	441 773,00	490 350,01	490 350,01	465 969,26
07C0502	111	612	Príplatky	90 000,00	90 297,54	90 297,54	25 521,18
07C0502	111	614	Odmeny	0,00	51 863,45	51 863,45	64 411,09
07C0502	111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	531 773,00	632 511,00	632 511,00	584 799,00

07C0502	111	621	Poistné do VŠZP	35 000,00	40 816,77	40 816,77	37 461,86
07C0502	111	623	Poistné do ostatných ZP	18 177,00	20 705,81	20 705,81	17 234,42
07C0502	111	625	Poistné do Sociálnej poisťovne	132 678,00	158 431,82	158 431,82	146 868,90
07C0502	111	627	Príspevok do DDP	0,00	12 105,17	12 105,17	12 188,90
<b>07C0502</b>	<b>111</b>	<b>620</b>	<b>Poistné a príspevok do poisťovne</b>	<b>185 855,00</b>	<b>232 059,57</b>	<b>232 059,57</b>	<b>213 754,08</b>
07C0502	111	631	Cestovné náhrady	3 000,00	3 335,26	3 335,26	4 510,72
07C0502	111	632	Energie, vodné a stočné, komunikácie	58 500,00	54 943,83	54 943,83	53 359,76
07C0502	111	633	Materiál	86 353,00	100 776,57	100 776,57	97 253,37
07C0502	111	634	Dopravné	13 900,00	13 098,79	13 098,79	10 908,97
07C0502	111	635	Rutinná a štandardná údržba	850,00	52 609,24	52 609,24	19 120,03
07C0502	111	636	Nájomné za nájom	55,00	54,00	54,00	250,00
07C0502	111	637	Služby	72 900,00	78 714,59	78 714,59	79 813,73
<b>07C0502</b>	<b>111</b>	<b>630</b>	<b>Tovary a služby</b>	<b>235 558,00</b>	<b>303 532,28</b>	<b>303 532,28</b>	<b>268 511,92</b>
07C0502	72f	633	Potraviny	0,00	0,00	2 481,25	0,00
07C0502	72a	633	Dary granty, všeobecný materiál			2 650,00	0,00
07C0502	72h	633, 637	Všeobecný materiál, poistenie	0,00	0,00	2 125,72	0,00
07C0502		630	Tovary a služby	0,00	0,00	7 256,97	0,00
<b>07C0502</b>		<b>630</b>	<b>Tovary a služby</b>	<b>235 558,00</b>	<b>303 532,28</b>	<b>310 789,25</b>	<b>268 511,92</b>
07C0502	111	642013	Odchodné	0,00	1 745,00	1 745,00	1 144,00
07C0502	111	642014	Jednotlivcom	16 500,00	14 377,75	14 377,75	14 722,24
07C0502	111	642015	Nemocenské dávky	4 000,00	4 671,04	4 671,04	3 948,02
07C0502	111	642030	Príplatky a príspevky	58 526,00	59 591,36	59 591,36	62 813,08
<b>07C0502</b>	<b>111</b>	<b>640</b>	<b>Bežné transfery</b>	<b>79 026,00</b>	<b>80 385,15</b>	<b>80 385,15</b>	<b>82 627,34</b>
07C0502	111	717	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	2 613,00	2 612,88	56 102,00
07C0502	111	710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	2 613,00	2 612,88	56 102,00
<b>07C0502</b>			<b>Spolu:</b>	<b>1 032 212,00</b>	<b>1 251 101,00</b>	<b>1 258 357,85</b>	<b>1 205 794,34</b>

### 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.

Tabuľka č. 14 Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
Príjmové finančné operácie	01	0,00	69 623,98
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	0,00	69 623,98

**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.