

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Kolárovo
Sídlo účtovnej jednotky	946 03 Kolárovo, ul. Rábska 12
Identifikačné číslo (IČO)	00350303
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska 8
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

V detskom domove sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežné opatrenie a výchovné opatrenie – v domácom prostredí zamestnanca (profesionálna rodina) v zmysle § 52 ods. 1 písm. a) zákona NR SR č. 305/2005 Z. z. o sociálno-právnej 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)	Mgr. Tibor Zifčák
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Detský domov Kolárovo, ul. Rábska 12, Kolárovo Schéma organizačnej štruktúry

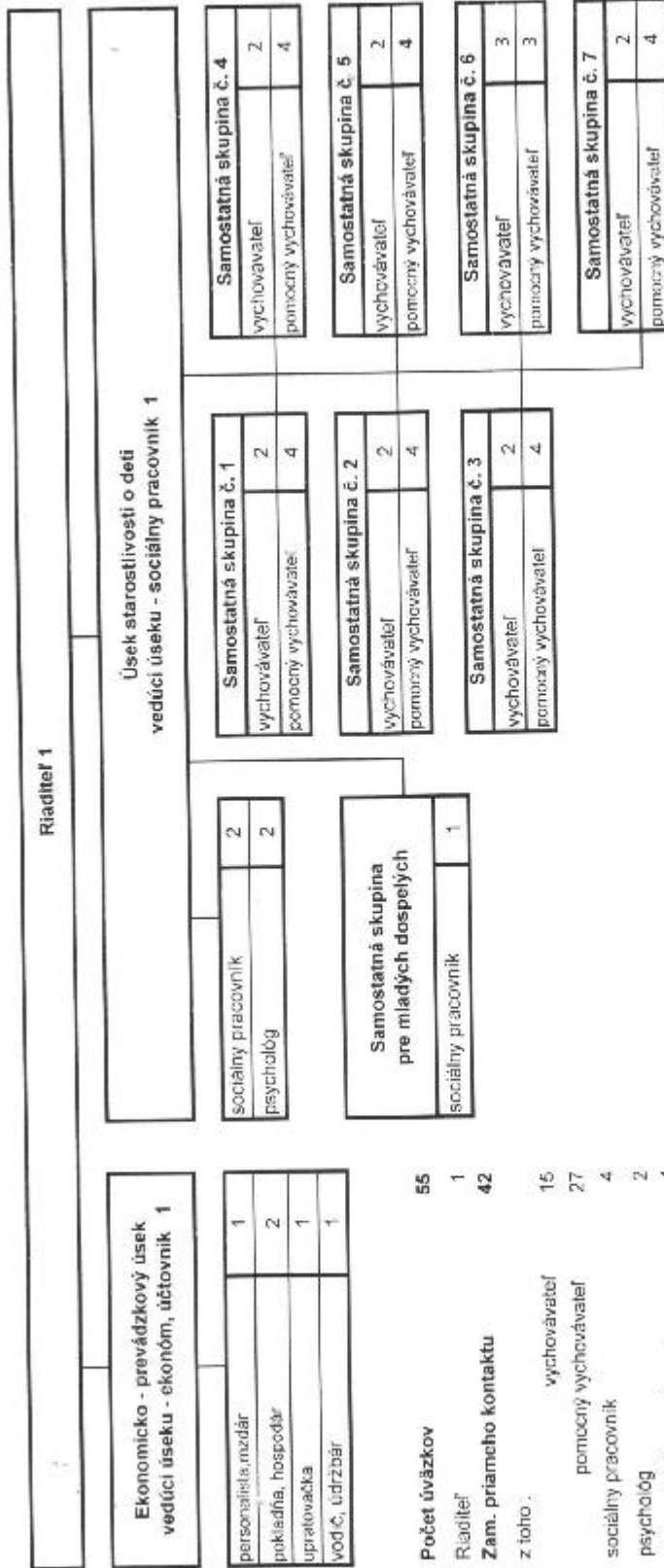


Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od: 01.11.2015

V Bratislave, posudil: 
Mgr. Monika Michalčiová
riaditeľka odboru SPODaSK v
zariadeniach Ústredia PSVaR

V Bratislave, schválil: 
Mgr. Viera Miklašová
riaditeľka sekcie sociálnych vecí a rodiny
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Katedra práce,
sociálnych vecí a rodiny,
Bratislava, 822 07 Bratislava
IČO: 30 794 616

Predkladá 
Mgr. Jabor Zitčák
riaditeľ DetD Kolárovo

Detský domov Kolárovo
Rábska 12, 946 03 Kolárovo
IČO: 00350303

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 prípadným alebo 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	51 448,33

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neviduje.

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ 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.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

j) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

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

m) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

n) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Názov dlhodobého majetku	Inventárne číslo	Dátum zaradenie do používania	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Suma ročného odpisu za rok 2016	Počet rokov odpisovania stanovený pôvodným odpisovým plánom	Upraven. počet rokov odpisovania celkom
Osobné mot.voz. - Renault Megane	22820030036	07/2010	7 700,00	318,84	637,76	4	7
Budova DeD	22819700006	07/2004	212 949,91	11 880,89	2 459,29	20	20
Garáž dvojitá	22819750004	07/2004	1 125,64	36,01	9,67	20	20
Školská budova vo dvore	22819790003	07/2004	5 851,36	454,67	82,87	20	20
Toalety WC	22819790005	07/2004	189,92	15,55	2,72	16	20
Vodovodné vedenie	22819790007	07/2004	2 134,40	164,70	30,12	20	20
Oplotenie budovy	22819790008	07/2004	555,93	46,04	8,06	15	20
Chodník betónový	22819790009	07/2004	107,84	10,63	1,61	9	20
Studňa	22819790011	07/2004	117,71	11,47	1,79	10	20
Asfaltová plocha	22819820010	07/2004	1 593,31	179,83	29,27	20	20
Budova SJ pri DD	22819840001	07/2004	189 194,15	65 116,72	8 780,24	20	20
Školská budova	22819970002	07/2004	3 778,07	1 073,73	147,91	20	20
Rodinný dom č. 1	22820030031	12/2009	136 449,57	111 400,56	2 574,84	20	50
Rodinný dom č. 2	22820030032	12/2009	96 691,86	67 443,86	2 931,42	20	30
Rodinný dom č. 5	22820030035	12/2009	119 803,20	95 798,74	2 507,67	20	45
Žumpa RD Východná 13	22820160061	10/2016	2 174,87	2 129,54	45,33	12	12
Spolu za rok 2016					20 250,57		

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 :

zníženia oprávok

na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku v sume 1 400,19 eur

zvýšenia oprávok

na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku v sume 70 707,87 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. IN – 001/20016 s názvom Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k postupom sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich s úhradou za poskytovanú starostlivosť v detskom domove a súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove.

Jednotné kritériá tvorby OP:

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov:

OP = 0

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov:
zostatku pohľadávky

OP = 70% zo

Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:
zostatku pohľadávky

OP =100% zo

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome	19,80	7 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome	19,80	7 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome	19,80	7 000,00
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy	179,16	
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy	207,54	
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy	111,09	
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	193,20	
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO	800,89	2 170 438,40
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Spolu			1 951,98	

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 PHL	035	206,40	0	0	0	0	0		225,05	225,05
Spolu	x	206,40	0	0	0	0	0		225,05	225,05

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 príjmov	066	332 518,19	Pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia predpisu za poskytnutú starostlivosť
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	066	300 291,91	40 873,45	62 638,53		278 526,83	Zníženie OP z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávok s vytvorenou OP, tvorba OP z dôvodu nedodržania splatnosti pohľadávky
Spolu	x	300 291,91	40 873,45	62 638,53		278 526,83	

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

Prehľad o pohľadávkach k 31.12.2016 podľa lehoty splatnosti

	Počet pohľadávok	Výška pohľadávky
Spolu:	137	332 518,19
a) do 60 dní vrátane	0	0
b) od 61 do 180 dní vrátane	0	0
c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	15	33 909,06
d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	25	32 943,20
e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	23	33 999,59
f) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	74	231 666,34

Súhrnný prehľad o spôsoboch a stave vymáhania pohľadávok k 31.12.2016

P. č.	Ukazovateľ	Pohľadávky spolu		
		počet pohľadávok	počet dlžníkov	výška v €
1	I. Pohľadávky v lehote splatnosti celkom			
	<i>Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho</i>			
2	II.	137	137	332 518,19
3	- výzva na zaplatenie	36	36	66 142,56
4	- dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár			
5	- súdne občianskoprávne konanie			
6	- súdne dedičské konanie	2	2	12 241,05
7	- súdne obchodnoprávne konanie			
8	- súdne trestné konanie			
9	- súdne konkurzné konanie			
10	- reštrukturalizačné konanie			
11	- súdny výkon rozhodnutia			
12	- exekučné konanie	99	99	254 134,58
13	- likvidácia			
14	- iný spôsob vymáhania			
15	Nevymožiteľná pohľadávka - na zákl. súdneho rozhodnutia, sociálne a ekon.dôvody, neefektívnosť			
16	Nevymožiteľná pohľadávka - premlčaná - vznesená nám.premlč.			
17	Nevymožiteľná pohľadávka - premlčaná - nevznesená nám.premlč.			
18	Nevymožiteľná pohľadávka - výmaz z Obchodného registra			
19	CELKOM	137	137	332 518,19

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
Účet sociálneho fondu	088	932,95	4 533,28	3 659,60	1 806,63
Depozitný účet	088	60 778,86	66 438,55	64 172,66	63 044,75
Darovací účet	088	3 186,74	700,00	345,10	3 541,64
Spolu	x	64 898,55			68 393,02

Konečný zostatok sociálneho fondu pozostáva z nepoužitých prostriedkov za minulé obdobia. Významnú zložku depozitného účtu tvoria mzdy za mesiac december, vyplatené zamestnancom v januári nasledujúceho účtovného obdobia. Konečný zostatok darovacie účtu tvoria nepoužité finančné dary z minulých rokov.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	1 733,12	5 223,41	1 733,12	5 233,41	ostatné NBO, predplatné, predplatné poistné NBO
Spolu	x	1 733,12	5 223,41	1 733,12	5 233,41	x

Časové rozlíšenie aktív v sume 5 233,41 EUR

z toho

- NBO – ostatné	3 380,74
- NBO – predplatné	49,80
- NBO – predplatné poistné	1 792,87

NBO – ostatné – ročný prístup na portál, stravné detí – sanácia, pobyt detí

NBO – predplatné PORADCA 2017

NBO – predplatné poistné – poistenie motor. vozidiel, poistenie nehnuteľností a domácností (hlavná budova i rodinné domy)

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.

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 70 707,87 eur ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy – nevyskytujú sa

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Krátkodobé rezervy v celkovej hodnote 5 704,00 EUR tvoria

- nevyfakturované dodávky (nezn. výška).

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.

Slovný popis najvýznamnejších položiek záväzkov:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 64 979,95 EUR tvoria:

- nevyfakturované dodávky	273,22
- iné záväzky (zrážky zo mzdy zamestnanca - exek., členské príspevky, ...)	367,57
- zamestnanci	34 093,32
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	23 950,39
- ostatné priame dane	4 633,47
- transfery mimo subjektov VS	1 661,98

Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je mesiac január 2017.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 1 806,63 EUR tvorí sociálny fond, vyrovnanie záväzku bude realizované v súlade s internou smernicou o tvorbe a použití sociálneho fondu.

3. Časové rozlišení pasív

Časové rozlišení pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlišenia
a	b	1	2	3	4	5
	182	2 613,20	2 100,09	2 798,61	1 914,78	
Spolu	x	2 613,20	2 100,19	2 798,61	1 914,78	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2 613,20
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	2 100,19
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	2 100,19
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	2 798,61
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	164,74
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	2 633,87
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 914,78

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	997 992,00
	682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR	19 320,69
	683 Výnosy z bežných transf.od ostatných subj. VS	2 014,76
	687 Výnosy z bežných transf. od ostatných subj. mimo	345,10
	688 Výnosy z kapitál. transf. od ostatných subj. mimo	78,72
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	50 539,01
	653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádz. činnosti	6 309,00
	658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek	62 638,53
Spolu	x	1 139 237,81

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	103 957,13
	502 Spotreba energie	36 860,66
Služby	511 Opravy a udržiavanie	16 091,90
	512 Cestovné	4 452,97
	513 Náklady na reprezentáciu	100,00
	518 Ostatné služby	27 445,87
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	496 514,00
	524 Záonné sociálne poistenie	174 085,58
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	12 220,88
	527 Záonné sociálne náklady	33 737,52
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	589,96
	538 Ostatné dane a poplatky	2 232,12
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 Odpis pohľadávky	66 142,56
	548 Ostatné náklady na prev. činnosť	86 354,68
	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	19 399,41
	553 Tvorba ostaných rezerv	5 704,00
	558 Tvorba ostatných opravných položiek	40 873,45
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 211,66
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	23 693,77
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	-17 539,27
Spolu	x	1 135 128,85

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	
Majetok prijatý do úschovy	29 445,36	751
Odpísané pohľadávky	64 279,12	751
Iné	0	
Spolu	93 724,48	

Majetok prijatý do úschovy = stav finančných prostriedkov na vkladných knižkách a osobných účtoch detí.

Odpísané pohľadávky = trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky

ČI. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – účtovná jednotka neviduje

2. Ostatné finančné povinnosti – účtovná jednotka neviduje

ČI. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – účtovná jednotka neviduje

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Príjmy Detského domova Kolárovo boli plnené nasledovne:

Schválený rozpočet:	12 332,00
Upravený rozpočet:	20 326,00
Skutočné plnenie s mimorozpočtovými príjmami	23 886,78
Skutočné plnenie bez mimorozpočtových príjmov	21 526,92

Plnenie príjmov podľa zdroja

Zdroj	Plnenie
111	21 526,92
72:	2 359,86
z toho 72a	345,10
72h	2 014,76
Spolu	23 886,78

200 - Nedaňové príjmy

223 – Poplatky a platby z nepriem. a náhod. predaja služieb

223 001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

- prijaté finančné prostriedky za poskytovanie starostlivosti dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou

292 – Iné nedaňové príjmy

292 012 Z dobropisov:

- vysporiadanie preplatku z roku 2015 bez vzájomného započítania príjmov a výdavkov – plyn a elektrina,

preplatok RZ zdravotného poistenia

300 – Granty a transfery

310 – Tuzemské bežné granty a transfery

311 Granty:

- prijaté prostriedky od iných subjektov

312 001 Transfery v rámci verejnej správy:

-zo štátneho rozpočtu na aktívne opatrenia trhu práce

b) Výdavky rozpočtu

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

Výdavky Detského domova Kolárovo boli plnené nasledovne:

Schválený rozpočet:	826 934,00
Upravený rozpočet:	1 000 177,00
Skutočné plnenie s mimorozpočtovými zdrojmi	1 002 526,73
Skutočné plnenie bez mimorozpočtových zdrojov	1 000 166,87

1.3.1. Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

700 Kapitálové výdavky za rok 2016

Kapitálové výdavky zdroj 111

	Celkom
Schválený rozpočet:	0
Upravený rozpočet:	2 175,00
Skutočné čerpanie:	2 174,87

600 Bežné výdavky za rok 2016**Kategória 610 – Mzdy, platy , služobné príjmy**

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
611	Tarifný plat, osob.plat,zakl. plat vrá	337 117,00	374 045,20	374 045,20
612 001	Osobný príplatok	22 190,00	29 857,69	29 857,69
612 002	Ostatné príplatky	46 940,00	51 804,15	51 804,15
614	Odmeny	0,00	38 696,96	38 696,96
610	Spolu	406 247,00	494 404,00	494 404,00

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
621	Poist.do Všeob.zdrav.poisťov.	15 900,00	21 890,32	21 890,32
623	Poist.do ost.zdrav.poisťovní	24 725,00	27 325,16	27 325,16
625 001	Na nemocenské poistenie	5 687,00	7 059,57	7 059,57
625 002	Na starobné poistenie	56 875,00	70 623,90	70 623,90
625 003	Na úrazové poistenie	3 250,00	4 040,21	4 040,21
625 004	Na invalidné poistenie	12 187,00	14 440,31	14 440,31
625 005	Na poistenie v nezamestnanosti	4 062,00	4 746,51	4 746,51
625 007	Na poistenie do rezervného fondu	19 297,00	23 959,60	23 959,60
627	Príspevok do doplnkových dôch.	0,00	12 220,88	12 220,88
620	Spolu	141 983,00	186 306,46	186 306,46

Kategória 630 –Tovary a služby**Tovary a služby – len za detské domovy – program: 07C0502, FK: 10402**

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
630		Tovary a služby	224 864,00	277 536,17	277 526,17

Z toho:**631**

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
631	001	Náhrada cest. výdavkov - tuzemské	1 743,00	4 452,97	4 452,97
631	002	Náhrada cest. výdavkov - zahraničné	0,00	0,00	0,00
631		Spolu	1 743,00	4 452,97	4 452,97

632

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
632	001	Energie	53 550,00	32 082,73	32 082,73
632	002	Vodné, stočné	9 756,00	8 026,80	8 026,80
632	003	Poštové služby a telekom. služby	4 140,00	4 874,28	4 874,28
632	004	Komunikačná infraštruktúra	1 600,00	1 432,31	1 432,31
632		Spolu	69 046,00	46 416,12	46 416,12

633

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
633	001	Interiérové vybavenie	1 220,00	19 882,14	19 882,14
633	002	Výpočtová technika	570,00	4 475,89	4 475,89
633	003	Telekomunikačná technika	0,00	582,59	582,59
633	004	Prevádzkové stroje, prístroje	3 270,00	6 603,94	6 603,94
633	006	Všeobecný materiál	27 922,00	27 075,41	27 065,41
633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice	1 866,00	357,38	357,38
633	010	Pracovné odevy a obuv	320,00	2 823,69	2 823,69
633	011	Potraviny	56 800,00	42 829,20	42 829,20
633	015	Palivá ako zdroj energie	0,00	27,54	27,54
633	016	Reprezentačné	0,00	100,00	100,00
633		Spolu	91 968,00	104 757,78	104 747,78

634

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
634	001	Palivo, mazivá, oleje	4 200,00	4 201,15	4 201,15
634	002	Servis, údržba, opravy	2 100,00	1 460,18	1 460,18
634	003	Poistenie	808,000	823,53	823,53
634	004	Prepravné a nájom dopravných prostr.	3 200,00	3 390,23	3 390,23
634	005	Karty, známky, poplatky	50,00	19,50	19,50
634		Spolu	10 358,00	9 894,59	9 894,59

635

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
635	001	Údržba interiérového vybavenia	120,00	1 266,52	1 266,52
635	002	Údržba výpočtovej techniky	80,00	129,29	129,29
635	004	Prevádzkových strojov, prístrojov	768,00	3 608,57	3 608,57
635	006	Údržba budov, priestorov a objektov	626,00	9 620,16	9 620,16
635	009	Údržba softvéru	0,00	0,00	0,00
635		Spolu	1 594,00	14 624,54	14 524,54

636

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
636	001	Nájomné za nájom budov, objektov	280,00	82,00	82,00
636	002	Nájomné prevádzkových strojov	1 400,00	1 539,19	1 539,19
636		Spolu	1 680,00	1 621,19	1 621,19

637

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
637	001	Školenia, kurzy, semináre	3 800,00	4 108,86	4 108,86
637	002	Konkurzy a súťaže	0,00	0,00	0,00
637	003	Propagácia, reklama a inzercia	0,00	119,52	119,52
637	004	Všeobecné služby	4 723,00	4 771,74	4 771,74
637	005	Špeciálne služby	0,00	3 811,61	3 811,61
637	006	Náhrady	7 258,00	14 695,05	14 695,05
637	007	Cestovné náhrady	20 832,00	29 703,53	29 703,53
637	009	Náhrada mzdy a platu	0,00	6 512,68	6 512,68
637	012	Poplatky a odvody	100,00	173,60	173,60
637	014	Stravovanie	17 900,00	20 733,81	20 733,81
637	015	Poistné	2 600,00	1 417,08	1 417,08
637	016	Prídely do sociálneho fondu	4 266,00	4 533,28	4 533,28
637	017	Provízia	0,00	0,00	0,00
637	027	Odmeny na základe dohôd	0,00	2 110,00	2 110,00
637	031	Pokuty a penále	0,00	0,00	0,00
637	034	Platby zdravotn. zariadeniam	535,00	371,14	371,14
637	035	Dane	2 461,00	2 707,08	2 707,08
637		Spolu	64 475,00	95 768,98	95 768,98

640

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
642	012	Na odstupné	0,00	0,00	0,00
642	013	Na odchodné	0,00	1 769,00	1 769,00
642	014	Jednotlivcom	17 690,00	15 185,60	15 185,60
642	015	Na nemocenské dávky	2 200,00	1 577,46	1 577,46
642	030	Príplatky a príspevky	17 950,00	21 223,31	21 223,31
640		Spolu	37 840,00	39 755,37	39 755,37

Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky DeD sú výdavkami na činnosť 10.40 – Rodina a deti.

Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

Programová štruktúra: 07C0502 Ústavná starostlivosť v štátnych detských domovoch

Plnenie programovej štruktúry 07C0502 (kat. 600 , zdroj 111) je **99,99 %**

Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2016 (upravený rozpočet): **998 002,00**

Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2016: **997 992,00**

Výdavky organizácie z mimorozpočtových zdrojov

Zdroj 72a

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
633	006	Všeobecný materiál	0,00	0,00	131,27
633	011	Potraviny	0,00	0,00	213,83
63*		Spolu			345,10

Zdroj 72h

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
633	006	Všeobecný materiál	0,00	0,00	95,31
633	010	Pracovné odevy, obuv	0,00	0,00	1 829,97
637	006	Náhrady	0,00	0,00	43,00
637	015	Poistné	0,00	0,00	46,48
63*		Spolu			2 014,76

V zmysle ust. § 23 ods. 1. písm. a) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol prekročený rozpočtový limit bežných výdavkov – tovary a služby o sumu **2 359,86 EUR**.

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2016 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2016.

