

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	027 53 Istebné 258
Identifikačné číslo (IČO)	00183521
Dátum zriadenia	1.1.1952
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8 812 67 Bratislava

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky Riadna účtovná závierka

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov je zariadenie sociálnych služieb, poskytujúce starostlivosť deťom a nariadenou ústavnou starostlivosťou od narodenia do plnoletosti, najdlhšie do 25 roku veku.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Martina Vicáňová PhDr.

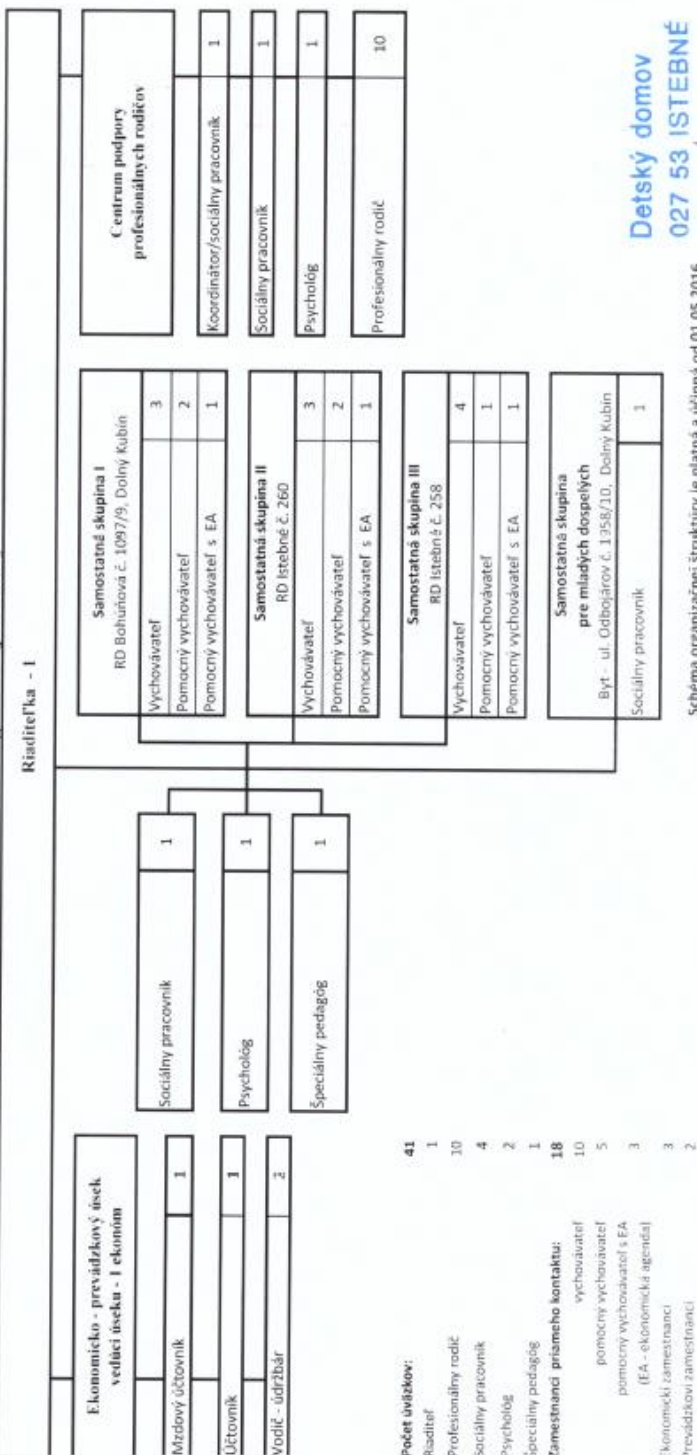
Funkcia štatutárneho zástupcu riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 41

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 41
z toho počet vedúcich zamestnancov 2

Detský domov, Istebné 258, 02753 Istebné

Schéma organizačnej štruktúry



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	23047,47 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť,

oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (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) 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.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia neboli k 31. 12. 2016 zúčtované z dôvodu, že v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 10. decembra 2014 č. MF/21231/2014-31, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie 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., už organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR v rámci svojej hlavnej činnosti nevytvárajú.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

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

Odpisovanie majetku sa riadi IN 1/2016.

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 :
 zníženie oprávok „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 57 113,50 €
 účet 384 v sume 16,29 €.

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. 001/2016 vydanej Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava, ktorú sme prevzali v plnom znení.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú

podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Najvýznamnejšie položky sú budovy a osobné automobily v správe DeD Istebné:

Istebné 144 - kaštieľ – rekonštrukcia okien	29 837,12 €
Istebné 260 - Domček	223 854,61 €
Istebné 258 - 5 triedna ZŠ	236 909,60 €
Byt ul. Odbojárov 1958, Dolný Kubín	74 644,83 €
Dom ul. Bohúňova 1097/9, Dolný Kubín	95 771,57 €
Osobný automobil FIAT SCUDO DK458AU	26 521,91 €
Osobný automobil KIA cee'd DK 817BG	12 987 €
Osobný automobil Škoda Fabia DK 342BH	9 855,28 €
Pozemky v celkovej hodnote	37 327,94 €

Prírastok na pozemkoch v hodnote 1 180,- € = na základe znaleckého posudku. DeD Istebné nemalo vedomosť o týchto parcelách, až na základe Žiadosti pána Macku, bytom Istebné 169, o predaj parciel, na ktorých stojí jeho dom sme dali vypracovať znalecký posudok a parcely sme zaradili do majetku Slovenskej republiky v správe Detského domova, Istebné.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Allianz	poškodenie vecí požiarom, bleskom, vodou, víchricou...	711,15	863 042
021	Kooperativa	zdrúžený živél, povodne, zodpovednosti za škodu	1 260,13	807 359
023	Kooperativa	zákonné a havarijné poistenie	555,66	51 427
Spolu	x	x	2 526,94	1 721 828

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
účet 112 Materiál na sklade	035	413,20							444,93	444,93
Spolu	x	413,2							444,93	444,93

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
účet 316 pohľadávky z nedaňových príjmov	66	70 029,58	Predpis úhrad za poskytovanú starostlivosť na deti nezaplatené rodičmi, po lehote splatnosti
Spolu	x	70029,58	x

V zmysle zákona o rodine č.36/2005 sú rodičia povinní plniť si svoju vyživovaciu povinnosť v minimálnom rozsahu 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrené dieťa. Nakoľko väčšina rodičov je sociálne odkázaná a žije v zlých sociálnych podmienkach, vyživovaciu povinnosť si neplnia alebo plnia len čiastočne.

Na niektorých dlžníkov boli podané exekúcie, zaslané výzvy na zaplatenie pohľadávok.

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
účet 391 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	159 374,67	21 895,28	235,00	147 896,84	33 138,11	
Spolu	x	159 374,67	21 895,28	235,00	147 896,84	33 138,11	

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

Ošetrovné na deti – rodičia detí väčšinou nezamestnaný, v hmotnej núdzi. Zrušenie opravnej položky z dôvodu postúpenia pohľadávok na Slovenskú konsolidačnú a.s.

V decembri 2016 sme vytvorili opravné položky k pohľadávkam v zmysle postupu pri tvorbe opravných položiek – Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2016, č. z. 2016/181572, č. sp. UPS/US1/SE/BEZ/2016/19530 zo dňa 27.12.2016 vo výške:

- 70 % zo zostatku pohľadávky, ktorej splatnosť bola viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov
- 100 % zo zostatku pohľadávky, ktorej splatnosť bola viac ako 36 mesiacov.

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.

Pohľadávky sú za nezaplatené predpisy úhrad za poskytovanú starostlivosť na deti umiestnené v DeD na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti.

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 213 Ceniny	87	277,25	27 074,95	27 205,70	146,50
účet 221 Bankové účty	88	44 746,37	83 064,10	75 838,86	51 971,61
Spolu	x	45 023,62	110 139,05	103 044,56	52 118,11

Zostatok na účte 221: 221701 Sociálny fond 516,76 €
221702 Depozit 48 034,51 € mzdy a odvody za mesiac december 2016,
199,94 € neprevedené finančné prostriedky na VK
detí
221703 Dary a granty 3 220,40 €

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	772,81	789,42	772,81	789,42	poistné, predplatné
Spolu	x	772,81	789,42	772,81	789,42	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428:

- zúčtovanie výsledku hospodárenia v schvaľovaní	-21 978,69 €
- mimoriadne odpisy IM	57 129,79 €
- oprava HV minulých rokov (pohľadávky)	38,10 €

Výsledok hospodárenia – účet 431:

- zúčtovanie výsledku hospodárenia v schvaľovaní	-21 978,69 €
- výsledok hospodárenia	2 728,13 €

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 57 129,79 €, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy nevyskytujú sa

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody do poisťovní sa netvoria na základe listu č. 58845/2014 MPSVR SR.

2. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

K 31.12.2016 má DeD záväzky v hodnote 54 157,87 €

z toho:

- účet 331 zamestnanci	27 467,06 €
- účet 336 poisťné do poisťovní	17 520,98 €
- účet 342 ostatné priame dane	3 049,61 €
- účet 321 dodávatelia	2 791,25 €
- účet 326 nevyfakturované dodávky	2 529,87 €
- účet 379 záväzky neprevedený sirotsky dôchodok na VK	199,94 €
exekúcia zamestnanca	82,40 €
- účet 221701 SF	516,76 €

Uvedené záväzky sú v lehote splatnosti a budú vyrovnané v roku 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
384 Výnosy budúcich období	182	6 522,37	5 730,14	5 085,00	5 877,23	DHM , zostatok na účte DaG
Spolu	x	6 522,37	5 730,14	5 085,00	5 877,23	x

Účet 381102 – Výnosy budúcich období - DHM = Altánok č. p. 271, Istebné postavený z mimorozpočtových zdrojov, zostatková hodnota 2 656,83 €

Účet 381104 – Výnosy budúcich období – transfery bez učenia účelu = zostatok na účte DaG 3 220,40 €

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3 606,66
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	949,83
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2 656,83

ČI. 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	účet 681 Výnosy z bežných transferov účet 682 Výnosy z kapitálových transferov účet 687 Výnosy z bežných transferov – mimo VS účet 688 Výnosy z kapitálových transferov – mimo VS	774 097,20 19 654,08 4 780,31 966,12
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania		
Spolu	x	799 497,71

681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR = finančné prostriedky pridelené od zriaďovateľa

682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR = odpisy z investičného majetku nadobudnutého z prostriedkov ŠR

687 Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS = finančné prostriedky prevedené z účtu Tuzemské bežné granty (dary od fyzických a právnických osôb)

688 Výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo VS = odpisy z investičného majetku nadobudnutého z mimorozpočtových prostriedkov

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	účet 501 spotreba materiálu	54 090,49
	502 spotreba energií	17 992,96
Služby	511 opravy a udržiavanie	14 167,96
	512 cestovné	5 186,56
	513 náklady na reprezentáciu	93,41
	518 ostatné služby	15 585,53
Osobné náklady	521 mzdové náklady	406 395,09
	524 odvody do poisťovní	141 220,34
	525 doplnkové dôchodkové poistenie	2 612,87
	527 zákonné sociálne náklady	23 357,17
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľností	236,91
	538 ostatné dane a poplatky	1 703,74
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 odpisy	20 620,20
	558 tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	21 895,28
Finančné náklady	568 poistenie	2 706,09
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov	11 057,51
	589 náklady z budúceho odvodu príjmov	-83,19
Ostatné náklady	546 odpis pohľadávky	149 049,03
	548 ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	101 230,66
Spolu	x	989 118,61

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Pohľadávky postúpené na Slovenskú konsolidačnú a.s.	149 049,03	751109
Prenajatý majetok	4 429,18	751111
Majetok prijatý do úschovy	33 358,02	751112
Iné	158 892,09	751113
Spolu	345 728,32	

751109 = pohľadávky postúpené na Slovenskú konsolidačnú a.s.

751111 = Vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č. 271 302 30001

zo dňa 15.6.2010 za účelom realizácie projektu NPXXIV-2

Zvýšenie zamestnanosti profesionálnych rodičov

(notebook 1 ks x 829,19 € + 1 ks notebook x 834,43 €)

1 663,62 €

Vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č. 271 302 30001

zo dňa 20.1.2012 za účelom realizácie projektu NPXXIV-2

Zvýšenie zamestnanosti profesionálnych rodičov

(notebook 4 ks x 567,- €)

2 268,00 €

Vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č. 271 302 30001

zo dňa 8.2.2011 za účelom realizácie projektu NPXXIV-2

Zvýšenie zamestnanosti profesionálnych rodičov resp. na vzdelávanie zamestnancov detských domovov

(videokamera SONY DCR-SX53 1 ks x 497,56 €)

497,56 €

751112 = majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky detí
 751113 = iné – národná kultúrna pamiatka – kaštieľ Istebné 144 v správe DeD

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Csillaghyovský kaštieľ, Istebné 144 v hodnote 158 892,09 €.

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.

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	223	Poplatky a platby z nepriem.a náhodného predaja a služieb – výživné od rodičov	11 722,00	5 282,78	5 683,43	10 110,17
111	292	Ostatné príjmy	0,00	911,22	911,22	160,51
72a	311	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	4 780,31	1 658,20
72e	292	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	66,81	0,00
Spolu	x	x	11 722,00	6 194,00	11 441,77	11 928,88

Hlavný príjem rozpočtu tvoria : príjem za úhrady predpisu úhrad za poskytnutú starostlivosť na deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou, preplatok odvodov do poisťovní za rok 2015 (VŠZP, Dôvera, Union), príjem z prevodu finančných prostriedkov z účtu DaG.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonom. klasifik.	Názov položky economickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
7C0502	111	610	Mzdy, platy, služ. príjmy	340 966,00	403 169,00	403 169,00	375 229,00
07C0502	111	620	Poistné a príspevok do poisťovní	119 168,00	143 834,00	143 833,21	131 044,85
07C0502	111	630	Tovary a služby	134 133,00	155 209,00	155 205,58	155 470,41
07C0502	111	640	Bežné transfery	70 953,00	71 823,00	71 822,60	73 549,19
07C0502	72a	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	4 780,31	1 658,20
07C0502	72e	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	66,81	0,00
Spolu:				665 220,00	774 035,00	774 030,39	745 420,28

Najvýznamnejšie čerpanie bežných výdavkov v kategórii 630 – tovary a služby:

- energie
- vodné a stočné
- telefónne poplatky, internet
- cestovné náhrady zamestnancov
- všeobecný materiál (ošatenie, obuv, čistiace a hygienické potreby, kancelárske potreby, materiál na bežné opravy, športový materiál, lieky, dary pre deti)
- potraviny
- pohonné hmoty
- opravy a údržba osobných automobilov
- rekonštrukcia terasy v Istebnom č.p. 258
- všeobecné služby (kontrola a revízie hasiacich prístrojov, plynových kotolní)
- náhrady za pobyt detí v liečebnových zariadení, prehliadky zamestnancov
- cestovné náhrady - stravovanie v školských zariadeniach, ubytovanie v internátoch, cestovné a vstupné detí
- poistenie majetku
- stravovanie zamestnancov
- dane

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.

Za rok 2016 sa v tabuľke č. 14 uvádzajú len údaje klasifikované na položke EK 400 a 500, ktoré sa v DeD nevyskytujú.

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.