

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	Krivec 171, 962 05 Hriňová
Identifikačné číslo (IČO)	35678445
Dátum zriadenia	28.10.1958
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka vznikla 28.10.1958. Detský domov poskytuje starostlivosť pobytovou formou, zahŕňa nevyhnutnú starostlivosť, bývanie, stravovanie, zaopatrenie, ďalšiu starostlivosť, ktorou je: poradenstvo, záujmová, kultúrna, rehabilitačná činnosť, úschova cenných vecí, taktiež vytváranie podmienok na zariadenie zdravotníckeho zariadenia s možnosťou poskytovania zdravotnej starostlivosti podľa osobitných predpisov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Miroslav Bahleda
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ Detského domova
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	40,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

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	24 331,95 €

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. 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. 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 na nevyfakturované dodávky a služby.

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:

Majetok	účt.sk.	odp.sk.	doba odpisovania
Budovy	1	4	25-70 rokov

Stroje,prístr.a zariad.	3	4	4 – 8 rokov
Dopravné prostr.	6	4	4 – 6 rokov
PC,notebooky	7	4	4 – 8 rokov

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 :

Prípad 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 46 420,01€.

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 9/2016.

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené na základe usmernenia Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, listom č.z.: 2015/196314, č.sp.: 2015/22941 zo dňa 14.12.2015.

Platné kritéria tvorby „OP“:

-pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov:

OP k pohľadávke = nulová

-pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov:

OP k pohľadávke = 70% zo zostatku pohľadávky

-pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov:

OP k pohľadávke = 100% zo zostatku pohľadávky

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet

cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

ČI. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Tabuľka č. 1

Položka majetku	Obstarávacía cena				31.12. bežné účtovné obdobie
	31.12. bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Dlhodobý nehm.majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	18 316,56	0,00	0,00	0,00	18 316,56
Stavby	326 302,92	0,00	0,00	0,00	326 302,92
Samostatné hnut.veci	4 376,05	13 381,50	0,00	0,00	17 757,55
Dopr.prostriedky	42 937,57	12 600,00	0,00	0,00	55 537,57
Dlhod. hmot.majetok	391 933,10	25 981,50	0,00	0,00	417 914,60
Dlhod.fin.majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nobežný majetok	391 933,10	25 981,50	0,00	0,00	417 914,60

Detský domov v roku 2016 zakúpil nové osobné auto Dacia a bezodplatne obstaral od MPSVaR Bratislava počítače 4 ks notebook a 12 ks PC monitor. V roku 2016 Detský domov Hriňová nemal žiadne úbytky dlhodobého majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Poistenie stavieb, Hriňová, Korytárky	UNION	Živelnou udalosťou, odcudzením, Stavebných súčastí, nezisteným páchatelom Zmluva o poistení všeobecnej zodpovednosti za škodu inému	838,31 178,38	712 298,00 16 663,00
Stavby		celkom	1 016,69	

Dopr.prostriedky	GENERALI GENERALI Komunálna poisťovňa AXA Wustenrot	Povinné zmluvné poistenie Havarijné poistenie Povinné zmluvné poistenie Havarijné poistenie	115,00 290,13 180,35 204,10 301,55	
Dopr.prostr.		celkom	1 091,13	

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 Materiál		207,59							276,76	276,76
Spolu	x									

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2. Detský domov Hirňová opravnú položku k zásobám v roku 2016 netvoril, preto ani tabuľka č. 2 tabuľkovej časti poznámok nebola vytvorená

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	109 762,25	Pohľadávky po lehote splatnosti z dôvodu, že dlžníci si neplnili svoju vyživovaciu povinnosť, pretože dlžníci sa dlhodobo nachádzajú v hmotnej núdzi, nezdržiavajú sa v mieste trvalého, príp. prechodného bydliska, alebo sú vo výkone trestu a vyživovaciu povinnosť si plnia len čiastočne. Spôsob vymáhania : zasielanie výziev, trestné stíhanie, spolupráca s obcami, ...
Spolu	x	109 762,25	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
Pohľadávky z nedaň.rozp.prijmov (316 AU) – (391 AU)	66	43 187,15	24 331,95	1 292,69	0	66 226,41	Tvorba OP podľa jednotlivých kritérií oznámením č.2015/196314, č.sp.: 2015/22941 ÚPSVaR z 14.12.2015 a potvrdenia platnosti tohto oznámenia zo

							dňa 27.12.2016, č.z.: 2016/181572, č.sp.: UPS/US1/SE/BEZ/2016/19530. Zníženie OP-bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania pohľ.
Spolu	x	43 187,15	24 331,95	1 292,69	0	66 226,41	x

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. Detský domov k zostávajúcej opravnej položke z roka 2015 tvoril opravné položky, po prehodnotení pohľadávok a ich možnosti splatenia. Taktiež bola opravná položka znížená o pohľadávky ktoré boli na základe rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania odpísané.

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	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predch. účtovného obdobia
Pohľadávky v lehote splatnosti	0,00	0,00
v tom:		
doba splatnosti do 1 roka vrátane	0	0
doba splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	0	0
Doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	109 762,52	83 834,34
Spolu	109 762,52	83 834,34

Objem pohľadávok predstavujú v plnej miere pohľadávky na výživnom od rodičov chovancov umiestnených v našom zariadení. Jedná sa prevažne o nemajetných a sociálne prípady, kedy nemajú z čoho uhrádzať súdom určené výživné. Mnohokrát nereflektujú ani na výzvy či trestné oznámenia, podané našim zariadením.

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
Finančné účty	85	43 269,41	58 178,22	46 327,72	55 119,91
Spolu	x	43 269,41	58 178,22	46 327,72	55 119,91

Sociálny fond	390,29 €
Mimorozpočtové prostriedky	979,98 €
Depozitný účet	53 749,64 €
Spolu	55 119,91 €

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	315,75 376,50 1 103,01	0,00 292,50 1 360,59	315,75 376,50 1 103,01	0,00 292,50 1 360,59	NBO - ostatné Predplatné Poistné
Spolu	x	1 795,26	1 653,09	1 795,26	1 653,09	x

Časopisy SME	292,50 €
Poistné motorové vozidlá	1 360,59 €
Spolu	1 653,09 €

Najväčšiu položku časového rozlíšenia predstavuje poistenie motorových vozidiel tak zákonné ako aj havarijné.

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.

V tabuľke je vyčíslená oprava odpisov „mimoriadny prepočet odpisov“, ako aj spôsob zaúčtovania tejto opravy, ktorý bol vykonaný na pokyn Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava a bol vykonaný firmou SOFTIP.

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 46 420,01€, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

Detský domov Hriňová neúčtuje o dlhodobých rezervách.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Detský domov Hriňová v roku 2016 krátkodobé rezervy netvoril a tým o tejto skutočnosti ani neúčtoval.

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.

Jedná sa o položky:

- dodávatelia	0,00 €
- nevyfaktúrované dodávky	103,90 €
- zamestnanci	29 709,87 €
- zúčt.s orgánmi soc.a zdrav.poistenia	20 124,89 €
- ostatné priame dane	3 914,88 €
- zostatok na účte SF	390,29 €
SPOLU:	54 243,83 €

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	1 917,98	362,00	1 300,00	979,98	
Spolu	x	1 917,98	362,00	1 300,00	979,98	x

Prírastky - príspevky darcov:	362,00 €
Úbytky - použité na činnosť sam.skupín	- 300,00 €
- poplatok za pobyt (Grécko)	-1 000,00 €

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 917,98
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	362,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	1300,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	979,98

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby za stravu	3 086,20
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktívacia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bež. transf. zo ŠR –od zriad. 682 – Výnosy z kapitál. transf. Zo ŠR 687 – Výnosy z bež. transf.od subj.mimo VS	821 240,98 11 346,09 4 386,20
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	641 – Tržby z predaja DHM 646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok 648 – Ostatné výnosy 653 – Zúčtovanie rezerv 658 – Zúčtovanie ostat. opravných položiek	0,00 940,66 36 912,38 0,00 1 292,69
Spolu	x	879 205,20

602 – Tržby za stravu zamestnancov domova ; 3 086,20 €
648 – Ostatné výnosy (predpis výživného od rodičov a prepl.VšZp z RZ) 36 912,38 €
658 – Zúčtovanie ostat.oprav.položiek - (trv. upustenie od vymáhania) 1 292,69 €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	97 552,87 11 993,15
Služby	511 – Opravy a udržovanie 512 – Cestovné 518 – Ostatné služby	27 727,61 1 605,73 11 894,24
Osobné náklady	521 – Ostatné osobné náklady 524 – Záonné sociálne poistenie 525 - DDS 527 – Záonné sociálne náklady	426 142,00 148 355,05 6 443,85 20 979,93
Dane a poplatky	532 – Dane a poplatky 538 – Ostatné dane a poplatky	116,15 833,08
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehm. maj. a dlhodobý HM 553 – Tvorba ostatných rezerv 558 – Tvorba ostatných opravných položiek	11 346,09 0,00 24 331,95
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 897,64
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady odvodu príjmov 589 – Náklady z budúcich odvodov príjmov	12 345,96 4 259,24
Ostatné náklady	541 – Zostatková cena predaného DHM 545 – Ostatné pokuty, penále 546 – Odpis pohľadávky 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00 1 019,00 1 292,69 69 224,12
Spolu	X	879 360,35

501 – spotreba všeob. materiálu, čistiacich prostriedkov, liekov, šatstva, učebné pomôcky, potravín
502 – spotreba elektrickej energie, plynu

548 – náklady na ubytovanie chovancov mimo detského domova (internáty), vreckové, cestovné, výchovno-rekreačné pobyty chovancov, stravné (sanácia rodiny), osobná spotreba dieťaťa, PNR, bývanie PNR, príspevok na uľahčenie osamostatnenia mladého dospelého
 558 – vytvorené opravnej položky k pohľadávkam
 545 – poplatok za nezamestnávajúce zamestnanca so zdravotným postihnutím
 546 - odpísanie nevyhľadateľných pohľadávok
 521 – Mzdové náležitosti zamestnancov (TP, príplatky, odmeny, náhrady,..)

ČI. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Vypožičaný majetok	281 161,18	751 111
Dočasne umiestnená VT	1 701,00	751 114
Majetok prijatý do úschovy	0,00	x
Trvale upustenie od vým.pohl.	1 292,69	751 404
Iné	0,00	x
Spolu	0	

Vypožičaný majetok : 2 ks notebook, 1 ks kamera a 1 rodinný dom Detva
 Dočasne umiestnená VT: 3 ks notebook
 Trvale upustenie od vymáhania pohľ.: odpis pohľadávok na základe rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok z dôvodu nevyhľadateľnosti týchto pohľadávok.

ČI. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Detský domov Hriňová nedisponuje žiadnymi inými aktívami ani inými pasívami, ktoré by vyžadovalo ich zverejnenie v konsolidačnom balíku.

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

Detský domov Hriňová nevlastní kultúrne pamiatky

ČI. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznenými 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.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, predstavujú príjmy za výživné od rodičov chovancov a príjmy za stravu poskytovanú ako aj darované fin. prostriedky Detského domova Hriňová.

b) Výdavky rozpočtu

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

Náklady boli čerpané v súlade s prideleným rozpočtom podrobnejšie sú rozpísané v tabuľke nákladov čl. V, ods. 2, plus odchodné chovancov, ktorí ukončili pobyt v DeD Hriňová.

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.