

Poznámky k individuálnej účtovnej závierky za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Vranov nad Topľou
Sídlo účtovnej jednotky	Daxnerova 90, 093 01 Vranov nad Topľou
IČO	00188778
Dátum založenia/zriadenia	29. 4. 1963
Spôsob zriadenia	Podľa zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Na základe zákona 305/2005 z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe vyhlášky MPSVaR SR č. 643/2008 z.z. v znení neskorších predpisov, ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona č. 305/2005 je detský domov prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a výchovného opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza deťom ich rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie. Taktiež môže na základe požiadania poskytnúť starostlivosť mladým dospelým až do ich osamostatnenia.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Vincent Pihulič
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	57
Počet zamestnancov k 31. 12. 2016	57
Z toho: počet riadiacich zamestnancov	2

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	Riaditeľ: 1 Profesionálni rodičia: 10 Zamestnanci priameho kontaktu: 34 Z toho: Vedúci úseku 1 Vychovávateľa: 17 Pomocní vychovávateľa: 16 Odborní zamestnanci : 6 Prevádzkoví zamestnanci: 2 Ekonomicko-hospodárski zamestnanci: 3
---	---

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ áno ☐ 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	22510,13 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, dopravu, 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 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. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok)

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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) 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.

e) 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.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) 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 prebiehajúce súdne spory.

i) 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, elekt. zariadenia (klimat., chladiar., 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

Účtovné odpisy sa počítajú na eurocenty (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 – 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, 384) v sume 47791,83 € .

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 takto:

Pohľadávky, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov – nevytvára sa opravná položka

Pohľadávky, ktorých splatnosť je viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov – opravná položka vo výške 70% zo zostatku pohľadávky

Pohľadávka, ktorej splatnosť je viac ako 36 mesiacov – opravná položka vo výške 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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Najväčšou a najvýraznejšou položkou v dlhodobom hmotnom majetku sú stavby, ktoré sa skladajú z hlavnej budovy DeD na Daxnerovej ulici vo Vranove nad Topľou, satelit vo Vranove nad Topľou na Hviezdoslavovej ulici, satelit v Humennom na Starinskej ulici a tiež chata na Domaši – Nová Kelča. V roku 2016 bol úbytok v hmotnom investičnom majetku v dopravných prostriedkoch, kde bol vyradený osobný automobil v sume 10276,64 € a energetické stroje v sume 922,79 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Pozemky	031	012	14553,63				14553,63
Stavby	021	015	547929,55				547929,55
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	28059,55		922,79		27136,76
Dopravné prostriedky	023	017	75560,27		10276,64		65283,63
Spolu		011	666103,00		11199,43		654903,57

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + /	Oprávky, OP k 31.12.2016
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	264405,01	12715,02	47791,83		229328,20
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	23687,98	1220,04	922,79		23985,23
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	47546,12	9331,05	10276,64		46600,53
Spolu		011	335639,11	23266,11	58991,26		299913,96

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účet v	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	14553,63	14553,63
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	283524,54	318601,35
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	016	4371,57	3151,53
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	28014,15	18683,10
Spolu		011	330463,89	354989,61

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	Suma roč.poist.	
Budovy	Generali Slovensko	Požiar, odcudzenie, voda z vodovodného potrubia, víchrica	991,64	1261744,01
Osobné autá	Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie	605,91	77653,64
Osobné autá	Kooperatíva	Havarijné poistenie	627,10	77653,64
Spolu	x	x	2224,65	1417051,29

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. predchádz. účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	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
	34	2142,38							1409,74	1409,74
Spolu	x	2142,38							1409,74	1409,74

Zásoby sa skladajú zo všeobecného materiálu a PHM a nie sú poistené.

(2) Pohľadávky

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Z nedaňových RP	66	60849,85	pohľadávky za výživné, účet 316
Spolu		60849,85	

Opravné položky k pohľadávkam /v EUR/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
za výživné	66	15681,86	17434,91	190,40	11507,79	21418,58	Nevymožiteľnosť pohľadávok

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	1		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	3		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4		
Pohľadávky po lehote splatnosti	5	60849,85	47462,99
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	6	60849,85	47462,99

(3) Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2016
BÚ – depozitný účet	88	60845,50	82278,82	68673,69	74450,63
BÚ – dary a granty	88	9109,08	40,00	5833,22	3315,86
BÚ – účet SF	88	1019,15	4349,35	4547,89	820,61
Spolu		70973,73	86668,17	79054,80	78587,10

Na depozitnom účte je výplata za december 2016 a sirotské dôchodky .

Na účte dary a granty bol príjem 40 € a čerpanie 5833,22 € na rekreácie pre deti počas prázdnin a predvianočné stretnutie.

Na účte sociálneho fondu je zostatok 820,61 €, ktoré budú použité v nasledujúcom roku.

4) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	397,60	1316,59	397,60	1316,59
- poistenie	111	267,60	1186,59	267,60	1186,59
- predplatné časopisy	111	130,00	130,00	130,00	130,00

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2016
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3237,28	47791,83	47791,83	-25844,88	-22607,60
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-25844,88	1309,21		25844,88	1309,21
Spolu	-22607,60	49101,04	47791,83		-21298,39

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 47791,83 € ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B Závazky

(1) Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Položka rezerv	Výška v EUR k 31.12.2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v EUR k 31.12.2016	Predpokladaný rok použitia rezerv
Prebiehajúci súdny spor	21686,50				21686,50	2017
Spolu ostatné dlhodobé rezervy	21686,50				21686,50	

Vytvorená bola rezerva na prebiehajúci súdny spor o neplatnosti výpovede zo zamestnania.

(2) Závazky

a) Závazky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2015	Výška v EUR k 31.12.2016
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	70730,58	77914,57
Závazky v lehote splatnosti	70730,58	77914,57
Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	1019,15	820,61
Závazky v lehote splatnosti	1019,15	820,61
Závazky po lehote splatnosti		

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2015	Výška v EUR k 31.12.2016
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	70730,58	77914,57
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1019,15	820,61
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky po lehote splatnosti	71749,73	78735,18

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti. Jedná sa o dodávateľské faktúry, ktoré boli doručené na konci roka a záväzky týkajúce sa miezd za december 2016.

(3) Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu:	182	13702,46		3037,50	10664,96
Z toho: dary		2685,08		494,94	2190,14

Na účte 384 bolo zaúčtované osobné auto zakúpené zo sponzorských prostriedkov a mesačne boli účtované odpisy tohto auta. Ďalšie čerpanie je zo sponzorských prostriedkov na predvianočné stretnutie.

Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy bud.obd.
a	384102
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	11017,38
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	2542,56
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	2542,56
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predch. rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	8474,82

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby z predaja DHM	641 – Tržby z predaja DHM	87,57
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy DeD	41822,07
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	658 – Zúčt. ost. opravných položiek	11663,19
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO	681 – Výnosy z BT od zriaďovateľa	1048339,62
	682 – Výnosy z KT zo ŠR	20723,55
	687 – Výnosy z BT od subj. mimoVS	5833,22
	688 – Výnosy z KT od subj. mimo VS	2542,56
Spolu		1131011,78

- a) Tržby z predaja DHM – predaj auta
- b) Ostatné výnosy – výživné pre deti DeD a výnosy z odpísaných pohľadávok
- c) Zúčtovanie ostatných opravných položiek – zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam
- d) Výnosy z bežných transferov
- e) Výnosy z kapitálových transferov – odpisy
- f) Výnosy BT od ost. subjektov mimo VS – čerpanie sponzorských prostriedkov
- g) Výnosy KT od ost. subjektov mimo VS – odpisy auta kúpeného zo sponzorských prostriedkov

(2) Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	83261,12
	502 – Spotreba energie	19814,58
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	24553,13
	512 – Cestovné	1211,67
	513 – Náklady na reprezentáciu	98,29
	518 – Ostatné služby	14092,78
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	582483,50
	524 - Poistné	199748,52
	525 – Doplnkové dôch. poistenie	8146,31
	527 – Prídel do SF	4349,35
	527 – Príspevok na stravovanie	22455,20
	527 – Úhrady za vstupné PP zamestn.	444,00

	527 – Náhrady za 10 dní PN	2954,38
	527 - Odchodné	595,00
	527 – Odstupné	2975,00
	527 – Spotreba pracovného oblečenia	1383,11
Ostatné sociálne náklady	528 – Odchodné nad rámec zákona 528 – Odstupné nad rámec zákona	595,00 595,00
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti 538 - Poplatky	1292,37 1598,12
	545 – Odvod za neplnne pov. pod.	0,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 – Odpis pohľadávky 548 – Ostatné náklady na prev.činn.	16583,01 78318,89
	549- Manká	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého HM 553 – Tvorba ostatných rezerv 558 – Tvorba ost. opr. položiek	23266,11 0,00 17399,91
Finančné náklady	563 – Kurzové straty 568 – Ostatné finančné náklady	0,00 1898,31
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov 589 – Náklady z bud. odv. príjmov	11848,17 7741,74
Spolu		1129702,57

- spotrebované nákupy – potraviny, čistiace a hygienické potreby, školské a učebné pomôcky, lieky, oblečenie pre deti, nákup DHM (interiérové vybavenie, výpočtová technika, elektrospotrebiče), pohonné hmoty, spotreba elektrickej energie, plynu a vody.
- služby – oprava strechy a kúpeľne v satelite na Hviezdoslavovej ulici, servis motorových vozidiel, cestovné náklady, služby (poštovné, telefónne hovory, všeobecné služby, vývoz smetí, stočné, školenia, kurzy, semináre.
- osobné náklady – mzdy, poisťné fondy, dohody o vykonaní práce, prídely do SF, príspevky na stravovanie, nákup ochranných pracovných odevov, odchodné, odstupné, náklady na prvých 10 dňoch PN, preventívne zdravotné prehliadky.
- ostatné sociálne náklady – odstupné a odchodné nad rámec zákona.
- dane a poplatky – daň z nehnuteľnosti, miestny poplatok za komunálny odpad.
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – odpis pohľadávok, príspevky pre PR na osobnú spotrebu, bývanie, vecné dary, vreckové, príspevok mladým dospelým na osamostatnenie, stravovanie detí v školách, stravné pri sanácii rodiny.
- Odpisy, rezervy a opravné položky prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia – odpisy majetku a tvorba opravných položiek k pohľadávkam.
- Finančné náklady - poplatky banke, poistenie nehnuteľnosti a motorových vozidiel.
- Náklady z transferov a náklady z odvodu príjmov - náklady z odvodu príjmov a z budúceho odvodu príjmov.

Čl. VI.
Informácie o údajoch na
pod súvahových účtoch

1. Informácie o údajoch na pod súvahových účtoch

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy - Vkladné knižky detí	25422,73	751112
Odpísané pohľadávky	15636,69	751404

Čl. VII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nedisponuje inými aktívami a pasívami

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**

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Ústredím práce, soc. vecí a rodiny Bratislava. Rozpočtovými opatreniami bol upravený na rozpočet po zmenách.

a) Príjmy bežného rozpočtu

Kategória ekonom. klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. 2016	Skutočnosť k 31.12. 2015
b	c	1	2	3	4
220	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	12725,00	3540,39	3841,94	3298,32
231	Príjem z predaja kap. aktív	0,00	87,57	87,57	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	2177,04	2177,04	2632,82
310	Tuzemské bežné granty	0,00	0,00	5833,22	576,00
x	x	12725,00	5805,00	11939,77	6507,14

Príjmy DeD tvorí úhrada za starostlivosť (výživné), príjem z predaja auta, iné príjmy – dobropisy a vrátky a granty.

b) Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. 2016	Skutočnosť k 31.12.2015
c	d	1	2	3	4
610	Mzdy, platy a ostatné Služobné príjmy	482380,00	576578,00	576578,00	540311,00
620	Poistné a príspevky do poisťovní	168592,00	207895,00	207894,83	194258,37
630	Tovary a služby	154913,00	195753,00	201585,38	188093,56
640	Bežné transfery	64160,00	68116,00	68114,63	69628,42
710	Obstaranie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	13999,99
x	x	870045,00	1048342,00	1054172,84	1006291,34

Najväčšie výdavky rozpočtu tvoria mzdy a odvody do poisťovní.

V tovaroch a službách bolo najväčšie čerpanie na týchto položkách: energie, interiérové vybavenie, potraviny, všeobecný materiál, PHM, cestovné do škôl, stravovanie detí a zamestnancov a služby.

Z bežných transferov bolo najväčšie čerpanie na príplatky a príspevky, kde boli vyplácané príspevky na osobnú spotrebu PR, bývanie pre PR, stravné pri návštevách detí a príspevky pri osamostatnení mladých dospelých.

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.