

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	Dlhá 179, 949 01 Nitra
Identifikačné číslo (IČO)	35 628 391
Dátum zriadenia	14.10.1996
Spôsob zriadenia	Od 1.7.2011 v zmysle §73 ods. 1 písm. c) zákona NR SR č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
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	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 (ďalej „zákon“),

- v zmysle § 52 ods.1 písm. b) zákona v samostatných skupinách a v špecializovaných samostatných skupinách vo vymedzenej časti detského domova.

Vzhľadom na zvyšujúci sa počet profesionálnych rodičov a detí umiestnených v samotných profesionálnych rodinách bolo vytvorené od 1.4.2013 Centrum podpory profesionálnych rodičov, ktoré je organizačnou súčasťou detského domova.

K 31.12.2016 sú v detskom domove samostatné skupiny a profesionálne rodiny zabezpečujúce výchovu a komplexnú starostlivosť s nasledovným zložením:

- 2 špecializované samostatné skupiny,
- 2 samostatné skupiny,
- 16 profesionálnych rodín (21 profesionálnych rodičov).

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)

Ing. Viera Podhorová

Funkcia štatutárneho zástupcu

riadiťka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

69,80

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

69

z toho počet vedúcich zamestnancov 3

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	43 023,84 EUR

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 (doprava). 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 splnutí, 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
g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava). 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 netvorili ostatné rezervy.

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:

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

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok – **IN Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Detského domova v Nitre** v zmysle zákona č. 278/1993 Z.z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov, Vyhlášky č. 306/1993 Z.z., ktorou sa vykonáva zákon č. 278/1993 Z.z., Opatrenia MPSVaR SR o úprave dispozičných oprávnení správcov majetku štátu v zriaďovateľskej pôsobnosti MPSVaR SR pri nakladaní s majetkom štátu, zákona č. 303/1995 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

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:

(tabuľky č.15 hárku 4 Súboru Konsolidačný balík)

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, 384) v sume 62328,00 (doplniť sumu v eurách).

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 k pohľadávkam v zmysle č. **IN – 001/2016 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.**

Pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam na úhrade za starostlivosť o dieťa v detskom domove
Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (OP):

- Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov OP = nulová
- Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov OP = 70% zo zostatku pohľadávky
- Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov OP = 100% zo zostatku pohľadávky

Opravné položky sa tvoria, príp. sa prehodnocuje ich výška k 31.12.

Rozpúšťanie OP v priebehu účtovného obdobia je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prev. činn.

a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam

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. Významnú položku tvorí nákup hydraulického sprchovacieho lôžka z mimorozpočtových zdrojov v sume 2 080,00 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Komunálna poisťovňa a.s.	Poškodenie alebo zničenie vecí živelnou pohromou Poškodenie vodovodnou udalosťou Prípad škody spôsobenej krádežou	1 259,96	2 690 000,00 32 900,00 6 640,00
023	Kooperatíva poisťovňa a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	341,15	
023	Kooperatíva poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie motorového vozidla	465,47	
Spolu	x	x	2 066,58	

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	034	6 523,67	0	0	0	0	0	0	6 523,67	6 523,67
Spolu	x	6 523,67	0	0	0	0	0	0	6 523,67	6 523,67

Spôsob a výška poistenia zásob – Zásoby nie sú poistené, nevytvárame k nim opravné položky.

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 ned.príjmov	66	179 646,35	Pohľadávky voči zák. zástupcom detí zverených do starostlivosti DeD (úhrada za poskytovanú starostlivosť)
Spolu	x	179 646,35	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	66	119 631,62	37 985,94	0,00	4 332,71	153 284,85	
Spolu	x	119 631,62	37 985,94	0,00	4 332,71	153 284,85	Uvedené pod tabuľkou

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

Zdôvodnenie tvorby, zníženia a zrušenia OP k pohľadávkam za rok 2016:

Nové OP boli vytvorené u pohľadávok, ktoré sú po lehote splatnosti minimálne 1 rok a vzhľadom na prebiehajúce exekučné stíhanie, príp. zistením ekonomického a sociálneho statusu dlžníkov je predpoklad, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia.

V prípade trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky bola OP zrušená.

B) 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 za úhradu za starostlivosť detí v DeD voči zákonným zástupcom sú vymáhané mimosúdnou cestou, exekútorom, prípadne upustením nedobytných pohľadávok.

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
Sociálny fond	88	605,20	5 889,86	5 290,70	1 207,36
Dary a granty	88	23 538,38	6 950,00	6 883,90	23 604,48
Depozitný účet	88	71 992,88	75 809,51	71 980,56	75 821,83
Spolu	x	96 136,46	88 649,37	84 155,16	100 630,67

Na depozitnom účte sú mzdy a odvody zamestnancov za 12/2016.

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
381 105	111	0,00	89,62	0,00	89,62	NBO - ostatné
381 106	111	66,00	66,00	66,00	66,00	NBO - predplatné
381 107	111	1 972,61	1 972,61	1 972,61	2 133,35	NBO - predpl. poisťné
Spolu	x	2 038,61	2 288,97	2 038,61	2 288,97	x

Najväčšiu sumu pri nákladoch budúcich období tvorí poistenie majetku v sume 1 259,96 EUR.

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 62 328,00, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

- 1. Rezervy** – rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách.

- a) **Ostatné dlhodobé rezervy** sa nevyskytujú
- b) **Ostatné krátkodobé rezervy** sa nevyskytujú
- 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.

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	182	24 246,38	7 684,90	9 335,00	25 896,48	Výnosy budúcich období
Spolu	x	24 246,38	7 684,90	9 335,00	25 896,48	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	24 246,38
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	7 684,90
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	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	9 335,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	25 896,48

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	2 288,69
Ostatné výnosy z prev. činnosti	648 - Ostatné výnosy z prev.činnosti	40 454,78
Zúčtovanie rezerv a OP	653 - Zúčt.zák.rezerv z prev.činnosti	1 880,00
Zúčtovanie ost. OP	658 - Zúčt. Ost. OP	9 072,93
Výnosy z transferov	681 - Výnosy z bežných transf.ŠR	1 154 187,40

	682 - Výnosy z kapit.trans.ŠR	40 514,52
	687 - Výnosy z bežn.transf.od ost.subjektov mimo VS	5 108,90
	688 - Výnosy z kap.transferu od subj.mimo VS	496,00
Spolu	x	1 253 003,22

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	62 435,59
	502 – Spotreba energie	22 788,53
Služby	511 – Oprava a udržiavanie	10 901,97
	512 – Cestovné	1 553,40
	513 – Náklady na reprezentáciu	99,96
	518 – Ostatné služby	29 027,16
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	633 554,00
	524 – Zákonné sociálne poistenie	223 853,93
	525 – Doplnkové dôch. poistenie	6 382,44
	527 – Základné sociálne náklady	42 696,00
	532 – Daň z nehnuteľnosti	1 670,00
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	1 570,80
	546 – Odpis pohľ. pri trvalom upustení	6 507,67
Ostatné náklady na prev.činnosť	548 – Ostatné náklady na prev.činnosť	113 509,21
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy DNM a DHM	41 010,52
	558 – Tvorba ost. Opr.pol. z prev. činnosti	42 937,88
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2 177,37
Mimoriadne náklady	588 – Náklady z odv.príjmu	22 494,24
Ostatné náklady	589 – Náklady z bud. odvodu príjmu.	- 20 833,90
Spolu	x	1 244 336,77

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
Prenajatý majetok	10 490,46	751 111
Majetok prijatý do úschovy	70 379,59	751 112
Odpísané pohľadávky	6 371,68	751 404
Iné		
Spolu	87 241,73	

Najvýznamnejšie položky tvoria majetok prijatý do úschovy (vkladné knižky a osobné účty detí) a odpísané pohľadávky (trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky štátu).

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – účtovná jednotka nevedie

2. Ostatné finančné povinnosti – účtovná jednotka nevedie

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.

Významnú položku príjmov tvoria úhrady za starostlivosť od zákonných zástupcov detí v DeD v sume 9 431,56 EUR a tuzemské bežné granty v sume 4 803,90 EUR

b) Výdavky rozpočtu

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

Významnú položku výdavkov bežného rozpočtu tvoria mzdy zamestnancov 630 449,00 EUR, poistné a príspevky do poisťovní 230 235,00 EUR, energie, vodné a stočné 25 203,23 EUR, potraviny 26 497,48 EUR, všeobecný materiál 26 443,45 EUR, výdavky na stravovanie zamestnancov 21 562,57 EUR a príspevok na stravu dieťaťa, výdavky na bývanie a výdavky na dieťa v PR 95 019,27 EUR. Významnú položku výdavkov kapitálového rozpočtu tvorí nákup hydraulického sprchovacieho lôžka 2 080,00 EUR realizovaný z mimorozpočtových zdrojov.

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.