

## 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	Moyzesova č.39, 638 01 Nová Baňa
Identifikačné číslo (IČO)	35678402
Dátum zriadenia	1.1.1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 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

Hlavná činnosť detského domova spočíva v starostlivosti nahradzujúcej prirodzené rodinné prostredie formou celoročnej starostlivosti, zabezpečovanie všetkých potrieb, ktoré súvisia s uvedenou starostlivosťou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr.Ing.Katarína Volfová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

#### Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

- Úsek riaditeľa,
  - Úsek starostlivosti o deti,
  - Centrum podpory profesionálnych rodín
- ekonomický úsek 3 pracovníci
    - vodič-údržbár 1
    - sociálny pracovník 1
    - sociálny pracovník
    - psychológ
    - špeciálny pedagóg
    - vychovávateľa 13
    - pom.vychovávateľa 7
  - 1 vedúci úseku
  - koordinátor/ sociálny pracovník 0,5
  - sociálny pracovník 1
  - psychológ 1
  - profesionálny rodič 4

## ČI. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### 1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	x
	nie	

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena obsahovej náplne a spôsobu účtovania na účte 428 predovšetkým vo väzbe na úpravu záväzku z odvodu príjmov a v dôsledku tvorby, zúčtovania resp. korekcie OP k pohľadávkam	Usmernenie MF SR - účtovné 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	14 092,37 €

### 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 (napr. clo, inštaláciu, poisťné ) 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. V sledovanom období sme nenakupovali žiadny dlhodobý majetok

#### b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poisťné 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.

#### c) 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.

#### **d) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (metódou FIFO – v rozpore s jednotným postupom!!!). Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

#### **e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

#### **f) 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.

#### **g) 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.

#### **h) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **i) 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.

#### **j) 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

#### **a) 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.

V účtovnom období sme časové rozlíšenie neúčtovali, Na účte 384 vykazujeme len počiatočný a konečný stav – mimorozpočtové prostriedky (darovacie, prijaté od iných subjektov).

### **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	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 Stroje,prístroje, zariadení,výpočtová technika, software	4 – 8 rokov	1/4-1/8
2 Dopravné prostriedky	4 - 12 rokov	1/4-1/12
3 Motorové vozidlá na špec.účely, zdvíh.zariadenia	6 - 10 rokov	1/6-1/10
4 Zariadenia-inventár, elektr.zariad....budovy	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

V zmysle internej normy č. 04/2016, kde je zakotvený spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok.

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 :

na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku v sume 30 093,72 Eur

## 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č.001/2016. Je to norma ÚPSVaR a tento príkaz stanovuje základné pravidlá pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti ÚPSVaR v oblasti správy pohľadávok štátu. Táto IN je využívaná aj v DeD Nová Baňa.

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkami, ktoré sú po lehote splatnosti. Opravné položky sa netvorí tiež k pohľadávkam, ku ktorým sú uzatvorené dohody o splátkach a ktoré sú vymáhané exekúciou. Opravné položky sú zrušené z dôvodu ich úhrad v priebehu účtovného obdobia, z dôvodu odpisu pohľadávky pri trvalom upustení od vymáhania, tiež z dôvodu uzatvorenia dohody o splátkach. Opravnej položky k ostatným druhom majetku sme netvorili.

## 6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

## 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

### ČI. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

##### A) Neobežný majetok

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

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

##### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby – Nálepkova ul.	Allianz, SP	Komplexné poistenie malých podnikat. – poistenie budovy-vichrica,voda,požiar a poistenie hnutelných vecí	123,05 €	109 540 €
Stavby – Nálepkova ul.	Allianz, SP	Komplexné poistenie malých podnikat. – poistenie budovy-vichrica,voda,požiar a poistenie hnutelných vecí	123,05 €	109 540 €
Stavby – Nemocničná ul.	Allianz SP	Komplexné poistenie malých podnikat. – poistenie budovy-vichrica,voda,požiar a poist. Hnutelných vecí	127,90 €	122 817 €
Stavby – Moyzesova ul.	Allianz SP	Poistenie budov a majetku - poškodenie –zničenie živelnou udalosťou	232 357 €	313,68 €
Stavby – Moyzesova ul	Allianz SP	Poistenie hnutelných vecí v budove –prevádzkové zariad.zásoby, voda, lúpež, blesk,krupobitie, vichrica	170,16 €	35 517 €
Dopravné prostr. –Auto	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu	52,00 €	
	Kooperatíva	Poistenie motorových vozidiel - súbor	88,85 €	10 990 €
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		

##### 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	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
------------------------------------	---------------	--	--	-------------------------	---------------------------	---------------------------	---	--	---	--

Pohľadávka – číslo a názov účtu		Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis						
a		1	2	3						
			obdobia							
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>									

### Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Prevádz.vybavenie, DHM	Allianz SP	Poškodenie vecí požiarom, výbuchom, úderom blesku, pád lietadla	112,90	2324,00 €
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		

## 2. Pohľadávky

### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 – z nedaň.rozpočtových príjmov	66	46 036,17	Pohľadávky evidujeme len u rodičov detí umiestnených v DeD na základe Rozhodnutia OS s to z dôvodu neplatenia predpísaných úhrad za starostlivosť. Počet dlžníkov evidujeme 93 a počet pohľadávok 794. Spôsob vymáhania pohľadávok sú exekúcie, trestné oznámenia, výzvy na zaplatenie. Pohľadávky evidujeme po lehote splatnosti v počte 721 a 73 pohľadávok v lehote splatnosti
<b>Spolu</b>	<b>x</b>		<b>x</b>

### 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
316- z nedaň.rozpočtových príjmov	66	6 034,75	5 190,93	6 034,75	0	5 190,93	Zníženie OP bolo z dôvodu zaplatenia pohľadávok, odpustenia dlhu, trvalého upustenia od vymáhania pohl., prehodnotenie OP, tvorba nových OP
<b>Spolu</b>	<b>x</b>						

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

### c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

Pohľadávky evidované na účte 316 sú pohľadávky z predpísaných úhrad za starostlivosť rodičom. Z celkového počtu evidovaných pohľadávok je 721 po lehote splatnosti v hodnote 44 996,46 Eur a 73 pohľadávok v lehote splatnosti v hodnote 1 039,71 Eur.

### 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
Ceniny – poštové známky	87	25,45	303,55	284,05	44,95
Depozitný účet	88	41 38,15	41 374,93	41 318,15	41 194,93
Sociálny fond	88	642,02	3 173,60	2 877,34	938,28
Darovací účet	88	2 394,81	0	0	2 394,81
<b>Spolu</b>	<b>x</b>				

**Depozitný účet** – finančné prostriedky na mzdy a odvody za mesiac december 2016, ktoré budú vyplatené v mesiaci január 2016

**Sociálny fond** – finančné prostriedky – povinný príděl do SF mesačne, úhrada zamestnancom za ESP, ako refundácia na VÚ z ktorého sú uvedené ESP zamestnancov hradené

**Darovací účet** – finančné prostriedky poskytnuté od iných subjektov. Príjem ani čerpanie finančných prostriedkov v roku 2016 nebolo žiadne.

### 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	110	36,10	235,05	36,10	235,05	Stravovanie v internáte Predplatné Predplatené poisťné
	110	135,80	0	135,80	0	
	110	403,54	287,95	403,54	287,95	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>					<b>x</b>

## 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.

Účet 431 – kladný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

Náklady - 685 017,01 Eur

Výnosy - 685 415,50 Eur

398,49 Eur – kladný výsledok hospodárenia výnosy sú vyššie ako náklady

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 30 039,72 Eur, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

### B) Závazky

#### a) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok. Ostatné krátkodobé rezervy sme v účtovnom období netvorili. Z uvedeného dôvodu máme tabuľku č. 7 prázdnu.

#### 1. 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.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – sú záväzky zo zúčtovaných miezd za mesiac december 2016, termín ich vyrovnania je január 2017. Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky zo sociálneho fondu, záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov nemáme, ako aj záväzky po lehote splatnosti.

#### 2. 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	2 374,81	0	0	2 374,81	Darovacie prostriedky
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>2 374,81</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 374,81</b>	<b>x</b>

Výnosy budúcich období z dôvodu prijatia kapitálových transferov od „iných subjektov“ zaúčtovaných na účte 384 v nasledovnom členení:

**Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384**

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2 374,81
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	0
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	2 374,81

## 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	Výnosy z BT a KT od zriaďovateľa, 681,682	651 711,23
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	646,648, 658 predpis úhrad od rodičov, zúčtovanie ost.OP, z odpísaných pohľadávok	33 704,27
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>685 415,50</b>

Medzi ostatné výnosy uvedené v tabuľke patria výnosy z predpisu úhrad rodičov na deti umiestnené v detskom domove, penále platené SP, zúčtovanie ostatných opravných položiek.

**2. Náklady**

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502	60 902,25
Služby	511,512,513,518	22 022,00
Osobné náklady	521,524,525,527	496 505,33
Dane a poplatky	532,538	1 504,78
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,558,546	26 119,21
Finančné náklady	568	1 282,05
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu	588,589	14 446,93

príjmov		
Ostatné náklady, penále	548,545	62 234,46
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>685 017,01</b>

Najvýznamnejšie položky nákladov sú v členení:

- Spotrebované nákupy-spotreba všeobecného materiálu, hlavne SVS, spotreby energií
- Služby-cestovné, údržba, poštovné a telefónne poplatky, služby rev.technikov
- Osobné náklady – mzdové náklady, poisťné na ZP a SP, DDS
- Dane a poplatky – daň mestu, odvoz KO, znečisťovanie ovzdušia
- Odpisy, rezervy a opravné položky – odpis pohľadávok, odpis dlhodobého majetku, tvorba ostatných OP k pohľadávkam
- Finančné náklady – poisťné budov, hnutelného majetku
- Náklady na transfery (ak sa vyskytujú) a náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)
- Ostatné náklady – náklady na vreckové, cestovné a stravovanie detí, náklady pre PR

## ČI. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	12 571,77	751404, 791404
Iné – vypožičaný majetok	3 575,75	751111, 791111
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	

Vypožičaný majetok – sú Notebooky pre PR v počte 4 ks, kamera pre sociálne pracovníčky, počítač vypožičaný od OZ Priateľstvo pri DeD Nová Baňa pre jednu SVS.

## ČI. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v poznámkach IÚZ.

## ČI. 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.

Výšku príjmov bežného rozpočtu v zdroji 111 – Iné nedaňové príjmy vo výške 4 548,23 Eur výrazne ovplyvnili hlavne príjmy z preplatkov ZP Dôvera vo výške 747,25 Eur a VŠZP, ktoré boli vo výške 2 011,91, príjem z preplatku za plyn vo výške 1 579,91 Eur a z penálov platených SP. V predchádzajúcom účtovnom období boli príjmy v uvedenej kategórii ekonomickej klasifikácie len vo výške 45,93 Eur. Ostatné príjmy v zdroji 111 vo výške 7 689,61 Eur tvoria príjmy z predpísaných úhrad rodičom detí umiestnených v DeD. Iné príjmy sme nemali.

#### **b) Výdavky rozpočtu**

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

Medzi významné výdavky patria hlavne kapitálové výdavky, ktoré sme mali pridelené na základe úpravy rozpočtu na rekonštrukciu plynovej kotolne- výmenu plynových pecí za nové kondenzačné v hlavnej budove DeD v celkovej výške 8 442,00 Eur. Zdroj financovania bol štátny rozpočet, program 07C0502 – Ústavná starostlivosť v štátnych detských domovoch. V roku 2015 sme kapitálové výdavky nečerpali.

Ostatné bežné výdavky boli čerpané iba v zdroji 111, a to na bežnú prevádzku a údržbu DeD a potreby samostatných výchovných skupín v rámci schváleného a upraveného rozpočtu v priebehu účtovného obdobia.

#### **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.“