

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	014 01 Bytča, Rázusova ulica 798/52
Identifikačné číslo (IČO)	00185574
Dátum zriadenia	01.01. 1952
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska ulica 8
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov Bytča je štátna rozpočtová organizácia, zriaďovateľom ktorej je Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

Predmetom činnosti detského domova je vykonávanie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z.

Poskytujeme starostlivosť deťom a mladým dospelým vo veku od 0 do 25 rokov veku, ktorí sú umiestnení v detskom domove na základe rozhodnutia súdu (predbežné opatrenie, rozhodnutie o nariadení ústavnej starostlivosti) alebo na základe dohody o poskytovaní starostlivosti po 18. roku veku mladého dospelého za úhradu.

Detský domov Bytča pracuje aj na vysunutých pracoviskách vo Vyskej nad Kycucou, kde sú 3 samostatné skupiny a jedna skupina mladých dospelých a v Semeteši, kde sú umiestnené 2 samostatné skupiny, na pracovisku v Bytči sú 3 samostatné skupiny.

Kapacita detského domova k 31.12. 2016 je 102 detí. K 31.12. 2016 bolo v Detskom domove Bytča umiestnených 87 detí v 9 samostatných skupinách a 14 detí v 8 profesionálnych rodinách.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Alžbeta Masnicová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	72,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73,5
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	48 829,65

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 (napr. clo, inštaláciu, 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 hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. 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.

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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. 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.

e) 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.

f) 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.

g) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

h) 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.

i) 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.

j) 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	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 Dopravné prostriedky	4 - 15	1/4 - 1/15
2 Zariadenia-elekt. zar.	12 - 18	1/12 – 1/18
3 Stroje, prístroje, zariadenia	4 - 8	1/4 – 1/8
4 Budovy	20 - 100	1/20 – 1/100

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 :

Prípád 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 22 666,79.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle Postupu pri tvorbe opravných položiek – usmernenia, číslo 2013/93691, zo dňa 4.12.2013 vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky, ktorej splatnosť bola viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov a vo výške 100% na pohľadávky, ktorých splatnosť bola viac ako 36 mesiacov.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Rozpustenie opravných položiek sa účtuje v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu 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.

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2015 – obstarávacía cena spolu:	1 944 765,57
Prírastky v roku 2016	0,00
Úbytky v roku 2016	0,00
Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2016 – obstarávacía cena spolu	1 944 765,57

Oprávky k 31.12. 2015	924 315,86
Prírastky v roku 2016	24 754,56
Úbytky v roku 2016	22 666,79
Oprávky k 31.12. 2016	926 403,63

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2015 – zostatková cena spolu:	1 020 449,71
Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2016 – zostatková cena spolu:	1 018 361,94

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy	Komunálna poisťovňa	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou, vandalizmus, odcudzenie	1 818,54	2 131 473,98,00
Osobné automobily	Komunálna poisťovňa	Havarijné poistenie	167,75	10 590,00
	Kooperatíva Bratislava	Havarijné poistenie Poistenie zodpovednosti za škodu	732,88	131 607,55
Spolu	x	x	3 019,21	1 921 513,55

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 – potraviny PHL v nádržiac	034	865,38							1 494,96	1 494,96
Spolu	x	865,38							1 494,96	1 494,96

Detský domov Bytča netvoril opravné položky k zásobám.

Spôsob a výška poistenia zásob

Detský domov Bytča za rok 2015 nemá poistené zásoby.

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	066	138 433,48	Nezaplatené úhrady za starostlivosť od rodičov
Spolu	x	138 433,48	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 Opravné položky k pohľadávkam	066	418 841,92	44 620,60	4 768,10	390 474,77	68 219,65	Tvorba - pohľ. Po lehote splatnosti nad 12 mesiacov, Zníženie – úhrada pohľ., na ktoré boli vytvorené OP Zrušenie – odpis nevymožiteľnej pohľadávky a pohľadávky postúpené na Slovenskú konsolidačnú
Spolu	x	418 841,92	44 620,60	4 768,10	390 474,77	68 219,65	

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

V decembri 2016 Detský domov Bytča vytvoril opravné položky k pohľadávkam v zmysle Postupu pri tvorbe opravných položiek – usmernenia, číslo 2013/93691, zo dňa 4.12.2013 vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky, ktorej splatnosť bola viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov a vo výške 100% na pohľadávky, ktorých splatnosť bola viac ako 36 mesiacov.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Rozpustenie opravných položiek sa účtuje v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam

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.

Celková výška pohľadávok k 31.12.2016 je 138 433,48 €, z toho pohľadávky:

- po lehote splatnosti do 12 mesiacov	7 556,96 €
- po lehote splatnosti od 12 do 24 mesiacov	1 885,39 €
- po lehote splatnosti od 24 mesiacov do 36 mesiacov	117 20,39 €
- po lehote splatnosti nad 36 mesiacov	11 783,74 €

Sú to nezaplatené úhrady výživného od rodičov, ktorí neplatia z dôvodu zlej sociálnej a finančnej situácie, prípadne zaplatia len malú časť, tým počet a objem pohľadávok neustále narastá.

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
213 102 Ceniny	087	684,00	819,90	1 088,00	415,90
221 701 Účet sociálneho fondu	088	2 555,35	7 122,84	8 771,10	907,09
221 702 Depozitný účet	088	71 809,68	94 899,76	89 149,53	77 559,91
221 703 Dary a granty	088	8 996,98	1 451,00	1 894,00	8 553,98
Spolu	x	84 046,01	104 293,50	100 902,63	87 436,88

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 Náklady budúcich období	111	729,52	574,11	729,52	574,11	Poistné
Spolu	x					x

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období podľa jednotlivých účtov:

381 107 Náklady budúcich období – predplatené poisťné motorové vozidlá, nehnuteľnosti 574,11

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.

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 22 666,79 € ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – **účet 428:**

- Počiatočný stav	35 190,82
- Prírastok – opravy VH minulých rokov	23 046,61
- Úbytok – oprava VH minulých rokov	23 046,61
- Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	-33 818,53
- Konečný zostatok účtu 428	1 372,29

Výsledok hospodárenia – účet 431:

- Počiatočný stav	-33 818,53
- Prírastok - Výsledok hospodárenia bežného roka	- 2 516,02
- Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	33 818,53
- Konečný zostatok	- 2 516,02

B) Záväzky**1. Rezervy****a) Ostatné dlhodobé rezervy – Detský domov Bytča netvoril v roku 2016 rezervy****b) Ostatné krátkodobé rezervy - Detský domov Bytča netvoril v roku 2016 rezervy****2. Záväzky 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.

Detský domov Bytča vykázal k 31.12.2015 záväzky v lehote splatnosti vo výške 75 571,64 €. K 31. 12. 2016 boli záväzky v lehote splatnosti vo výške 82 395,70 v členení :

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane:

- účet 321 - dodávateľa	1 401,63 €
- účet 379 – členské príspevky DeD	193,91 €
- účet 331 - mzdy zamestnancov za 12/2016	44 300,43 €
- účet 336 – zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	28 320,29 €
- účet 342 - ostatné priame dane	4 745,28 €
- účet 326 – nevyfakturované dodávky	2 227,07 €
- účet 372 – transfery a ostatné zúčtovanie	300,00 €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane:

- účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu	907,09 €
--	----------

Všetky uvedené záväzky budú vyrovnané podľa zostatkovej doby splatnosti záväzku.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384 Výnosy budúcich období	182	9 266,34	2 007,88	1 451,00	8 709,46	
Spolu	x	9 266,34	2 007,88	1 451,00	8 709,46	x

Detský domov Bytča účtuje na účte 384 102 odpisy majetku – zostatok k 31. 12. 2016 je vo výške 455,48 €, na účte 384 104 transfery bez určenia účelu, príjem finančných prostriedkov na účet dary a granty – zostatok k 31. 12. 2016 je 8 253,98 €.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	569,36
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyraďovanie dlhodobého majetku	113,88
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	455,48

Čl. 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	1 417,68
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	61	0,00
Výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	62 088,30
Z prevádzkovej činnosti	658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	395 242,87
Mimoriadne výnosy	67	0,00
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 687 – výnosy z bež. transferov od ost.subj.mimo VS 688 – výnosy z kapit.transperov od ost.subj.mimo VS	1 259 242,90 24 640,68 1 894,00 113,88
Ostatné výnosy		
Spolu	x	1 744 644,78

Rozpočtový program	Suma v €
07C0502	1 744 644,78
Spolu výnosy	1 744 644,78

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	107 363,39
	502 – spotreba energie	61 725,98
Služby	511 – opravy a udržovanie	8 374,71
	512 – cestovné	3 048,12
	513 – náklady na reprezentáciu	50,00
	518 – ostatné služby	27 826,37
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	655 490,00
	524 – zákonné sociálne poistenie	228 983,38
	525 – DDP	5 072,35
	527 – zákonné sociálne náklady	37 772,62
	528 – odstupné, odchodné	1 374,50
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	2 131,26
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	119 733,72
	546 – odpis pohľadávky	395 836,58
	545 – odvod za nepl.zamest. s ŤZP	0,00
	542 – predaný materiál	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy HM a NM	24 754,56
	553 – tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
	558 – tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti	44 620,60
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	2 816,44
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov	21 650,68
	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	1 464,46
Ostatné náklady		
Spolu	x	1 747 160,80

Rozpočtový program	Suma v €
07C0502	1 747 160,80
Spolu náklady	1 747 160,80

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Pohľadávky postúpené na SK	364 647,63	751 109
Prenajatý majetok	3 709,40	751 111
Majetok prijatý do úschovy	120 721,90	751 112
Odpísané pohľadávky	31 050,03	751 404
Iné		
Spolu	520 128,96	

Účet 751 111 – vypožičaný majetok

3 709,40 €

- vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č.C0954/2002, zo dňa 2.8.2002 pre účely Rozpočtového informačného systému (PC, monitor, tlačiareň)

986,46 €

- vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č.271 302 3001, zo dňa 20.1.2012 za účelom realizácie projektu NPXXIV-2

Zvýšenie zamestnanosti profesionálnych rodičov 2 225,38 €
3 ks notebook

- vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č.271 302 3001,
zo dňa 20.1.2012 za účelom realizácie projektu NPXXIV-2

Zvýšenie zamestnanosti profesionálnych rodičov, resp.na vzdelávanie
zamestnancov detských domovov

1 ks videokamera SONY DCR-SX53 497,56 €

Účet 751 112 – Majetok chovancov prijatý do úschovy 120 721,90 €
- vkladné knižky detí

Účet 751 404 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok 31 050,03 €
-odpísané nevymožiteľné pohľadávky

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2016 nevznikli v Detskom domove žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	223	Popl. a platby z nepriemys.pred.	15 925,00	8 738,69	9 739,59	8 415,82
111	292	Ostatné príjmy	0,00	9 627,31	9 627,31	5 614,28
111	212	Príjmy z vlastníctva	0,00	0,00	0,00	0,00
72a	311	Granty	0,00	0,00	1 894,00	3 121,00
72c	311	Granty	0,00	0,00	0,00	1 400,00
72f	223	Za stravné	0,00	0,00	1 417,68	1 198,56
Spolu	x	x	15 925,00	18 366,00	22 678,58	19 749,66

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy, platy a ostatné os.vyr.	546 215,00	655 490,00	655 490,00	613 076,00
07C0502	111	620	Poistné a príspevky do poisť.	190 902,00	234 055,73	224 055,73	217 218,66
07C0502	111	630	Tovary a služby	328 881,00	284 258,71	287 528,61	334 927,89
07C0502	111	640	Bežné transfery	75 524,00	82 168,56	82 168,56	82 576,57
07C0502	111	710	Prípravná a projekt. dokum.	0,00	0,00	0,00	9 763,16
07C0502	72	630	Tovary a služby	0,00	0,00	3 311,68	
Spolu	x	x	x	1 136 522,00	1 255 973,00	1 259 242,90	1 257 562,28

Najvýznamnejšie čerpanie výdavkov na kategórii:

630 – tovary a služby :

- energie
- vodné a stočné
- všeobecný materiál – ošatenie, obuv, čistiace a hygienické potreby, športový materiál
- knihy, časopisy – školské potreby a odborná literatúra
- potraviny
- nákup pohonných hmôt
- oprava a údržba osobných motorových vozidiel
- všeobecné služby–kontrola a revízia hasiacich prístrojov, kotolne, plnenie povinností bezpečnostného technika v oblasti BOZP a PO
- náhrady – pobyt v diagnostickom centre a liečebno-výchovnom zariadení, školy v prírode, vstupné prehliadky zamestnancov, rekreácie detí
- cestovné náhrady – ubytovanie v internátoch, strava v základných materských školách, internátoch, cestovné lístky detí
- stravovanie zamestnancov

640 – Bežné transfery

- vreckové deťom v detskom domove
- nemocenské dávky
- príspevok na stravu deťom
- príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladých dospelých

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.

Finančné operácie príjmové

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktív	81 723,85	75 934,09
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
Spolu	81 723,85	75 934,09

Zostatok prostriedkov finančných aktív – skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia tvorí :

- účet sociálneho fondu	2 244,96 €
- depozitný účet	79 478,89 €

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.