

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Slovenské Nové Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Hlavná č.28, 076 33 Slovenské Nové Mesto
Identifikačné číslo (IČO)	17071038
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Ul. Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov v Slovenskom Novom Meste je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zriadeným zriaďovateľom Ústredím práce sociálnych vecí a rodiny. Hlavné úlohy, ktoré detský domov zabezpečuje je poskytovanie starostlivosti, najmä bývania, obslužných činností, osobného vybavenia, výchovy, odbornej diagnostiky, psychologickéj starostlivosti, rekreačnej činnosti. Detský domov sídli v jednej centrálnej, dvojposchodovej budove.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Iveta Pandiová
Funkcia štatutárneho zástupcu	poverená riadením DeD SNM
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	40,30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

	Organizačná štruktúra Detského domova Slovenské Nové Mesto
Riaditeľka organizácie	Mgr. Iveta Pandiová, poverená riadením DeD SNM
Úsek starostlivosti	Mgr. Ingrid Hákyová-Lizabecová
Ekonomicko-prevádzkový úsek	Katarína Gánocziová

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	
	nie	x

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	17 522,90

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého 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 splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
a	1	2
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4-8 rokov /maximálne 96 mesiacov/	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4-12 rokov /maximálne 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia 4 Zariadenia - inventár , elektrické zariadenia	6– 10 rokov /maximálne 120 mesiacov/ 12 – 18 rokov /maximálne 216 mesiacov/	1/6 - 1/10 1/12 – 1 /18
5 rekonštrukcie budov 6 budovy	20 – 50 rokov /maximálne 600 mesiacov/ 20 – 100 rokov /maximálne 1200 mesiacov/	1/20 – 1/50 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 zvýšenia oprávok – označený pohyb „Úbytok – opravy VH minulých rokov“ voči účtu 081 na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku na účte 353 v sume 7 834,64 eur.

Prípád zvýšenia oprávok – označený pohyb „Prírastok – opravy VH minulých rokov“, zistená chyba z predchádzajúceho účtovného obdobia na strane MD účet 428 oproti účtu 331 Zamestnanci na strane D v sume 1215,48 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 nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy a pokynov zriaďovateľa a opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, 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. stanovuje v §15 Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek.

V podmienkach DeD od 20.12.2012 platia kritéria tvorby opravných položiek podľa doby splatnosti pohľadávky. Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti a to nasledovne, pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov sa OP netvoria, pri pohľadávkach so splatnosťou viac ako 12 a menej ako 36 mesiacov sa tvoria OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky. Pri pohľadávkach so splatnosťou viac ako 36 mesiacov sa vytvára OP 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.

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

Účtovná jednotka spravuje dlhodobý hmotný majetok o celkovej vstupnej účtovnej cene vo výške 201 667,19 €. V tom pozemky vo výške 1 863,51 €, stavby vo výške 138 982,57 €, samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí vo výške 14 102,30 €, opravné prostriedky vo výške 45 868,68 € a drobný dlhodobý majetok vo výške 850,13 €. V roku 2016 Detský domov v Slovenskom Novom Meste obstaral dlhodobý majetok – nadobudnutý bezodplatným prevodom z Ministerstva práce soc. vecí a rodiny, preto vykazujeme prírastky vo výške 1 563,07 eur. Z majetku sme vyradili samostatne hnuteľné veci vo výške 1 478,46 eur, čo vykazujeme ako úbytok. Iné pohyby sa neuskutočnili. 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	
Budova DeD	Allianz-Slovenská poisťovňa	Poistenie budov Poistenie hnuteľných vecí	482,66 178,50	973 000,00 100 500,00
Spolu	x	x	661,16	1 073 500,00

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
Material	035	6 764,37	0	0	0	0	0	0	5 979,14	5 979,14
Spolu	x	6 764,37	0	0	0	0	0	0	5 979,14	5 979,14

Spôsob a výška poistenia zásob

DED Slovenské Nové Mesto nemá poistené zásoby.

Najvýznamnejšie položky zásob tvoria - čistiace prostriedky, kancelárske potreby, ošatenie detí, nešpecifický materiál a PHM v nádržiach MV. Opravné položky k zásobám v roku 2016 neboli tvorené.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z ned. rozp. príjmov účet 316	066	160 529,67	Predpis za starostlivosť voči rodičom detí umiestnených v DED, dlžníkmi sú rodičia detí, ktorí neplatia za poskytovanú starostlivosť v DED, pohľadávky sú po lehote splatnosti, spôsoby vymáhania uplatňované vo rodičom – splátkový kalendár, súdne trestné konanie, exekučné konanie.
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohládkam

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 pohládkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Pohľadávky	066	100 505,96	17 522,90	1491,57	0,00	116 537,29	Zníženie OP z dôvodu úhrady pohľadávky, ku ktorej bola vytvorená OP, Tvorba OP v tých prípadoch, kde je vysoké riziko neuhradenia predpísanej pohľadávky
Spolu	x	100 505,96	17 522,90	1 491,57	0,00	116 537,29	x

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. V DeD k 31.12.2016 bola k počtu pohľadávok 3 173 vytvorená opravná položka vo výške 160 529,67 eur. Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené len k pohľadávkam za poskytovanú starostlivosť za deti umiestnené v DED.

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 podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti		
a) do 60 dní vrátane	0	0
b) od 61 do 180 dní vrátane	0	0
c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	27,123,06	25 960,02
d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	25 960,02	25 303,20
e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	25 363,16	25 363,16
f) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	82 083,43	58 402,65
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	160 529,67	135 088,99

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	087	64,35	25 909,25	25 828,45	145,14
Bankové účty	088	45 328,15	53 448,63	47 322,97	51 453,81
Spolu	x	45 392,50	79 357,88	73 181,42	51 598,95

Krátkodobý finančný majetok je tvorený z položiek ceniny a to: zostatok na účte cenín – poštové známky a stravné lístky a bankové účty a to: zostatok na účte sociálneho fondu, zostatok na depozitnom účte a zostatok na účte darov a grantov k 31.12.2016.

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
Náklady budúcich období	111	613,66	918,89	0,00	1 535,55	Poistenie MV
Spolu	x	613,66	918,89	0,00	1 535,55	x

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.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	28 268,86	9 050,12	7 834,64	-22 780,49	6 703,85
Výsledok hospodárenia	-22 780,49	-815,56	0,00	22 780,49	-815,66
Spolu	5 488,37	8 234,56	7 832,64	0,00	5 888,19

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 7 834,64 eur, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy v DeD sa nevyskytujú

b) Ostatné krátkodobé rezervy v DeD 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.

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti	51 974,19	46 230,89
z toho:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	50 275,25	41 652,11
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 698,94	4 578,78
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	51 974,19	46 230,89

Závazky v lehote splatnosti predstavujú záväzky – za mzdy zamestnancov, odvody do poisťovní, daň zo mzdy za mesiac december 2016, faktúry za potraviny, odevy a obuv a ostatné služby za mesiac december 2016 u ktorých doba splatnosti je január 2017.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	1048,27	200,00	0,00	1 248,27	Výnosy bud.obd. –transf.bez urč.účelu a z odpisov
Spolu	x	1 048,27	200,00	0	1248,27	x

Najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia pasív - účet 384104 transfery bez určenia účelu .

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1048,27
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	754,25
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	554,25
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	200,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Presun medzi účtami	0
Iné zvýšenie	0

Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	554,25
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	0,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	0,00
Iné zníženie	554,25
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 248,27

Čl. 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	68 – výnosy z transferov	701 947,17
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	64 – ostatné výnosy z prevádzkových činností	30 057,61
Spolu	x	732 004,78

Výnosy z transferov - sú to výnosy z bežných transferov zo ŠR, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS, ako aj výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	50 - spotreby materiálu, energie	84 600,91
Služby	51 – opravy a udržiavanie, cestovné, ostatné služby	22 468,31
Osobné náklady	52 – mzdové náklady, zákonné soc. poistenie, zákonné soc. náklady	535 912,27
Dane a poplatky	53 – dane a poplatky	421,15
Odpisy, rezervy a opravné položky	54 – Ostatné nákl. na prev. činnosť	53 875,85
Finančné náklady	56 – finančné náklady	910,64
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	58 – náklady na transfery a nákl. z odvodu príjmov	14 001,22
Ostatné náklady		0,00
Spolu	x	712 190,35

Najvýznamnejšie položky nákladov predstavujú – spotreba potravín, spotreba všeobecného materiálu – čistiacich, dezinfekčných prostriedkov, hygienického materiálu, liekov a drobného zdravotníckeho

materiálu, učebných pomôcok, ošatenia a odevov pre deti DED, spotreba PHM . Spotreba energií - elektrickej energie, plynu, vody.

V rámci služieb sú to náklady za rutinnú, ako štandardnú údržbu výpočtovej techniky, strojov a zariadení, ako aj údržba budovy DED. Náklady na služobné pracovné cesty, poštovné a telekomunikačné poplatky, stočné, náklady na školenia a semináre, supervíziu a vzdelávanie pre zamestnancov DED. Náklady na revízie hasiacich prístrojov, výťahu, el. zariadení.

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	0,00	
	0,00	
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	33 976,11	791 404
		791 111
Iné – vypožičaný majetok	5 472,70	
Spolu	39 448,81	7xx xxx

DED na podsúvahových účtoch vedie vypožičaný majetok a to : notebooky pre profesionálne rodiny, videokameru – vypožičiavateľom je Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny Bratislava, 2 PC zostavy od MPSVaR Bratislava. DeD k 31.12.2015 trvale upustila pohľadávky v celkovej výške 33 981,11 eur. Odpísané pohľadávky eviduje na podsúvahovom účte 751 404 aj k 31.12.2016.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytujú sa

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti – nevyskytujú sa

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.

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	220	Nedaňové príjmy	6 366,00	2 009,97	2 260,84	1 609,16
111	290	Iné nedaňové príjmy	0	2 331,03	2 331,03	2 690,62
Spolu	x	x	6 366,00	4 341,00	4 591,87	4 299,78

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	320 147,00	375 928,00	375 927,80	354 752,10
	111	620	Poistné a prís. do poisťovní	111 891,00	137 011,00	137 010,83	126 850,69
	111	630	Tovary a služby	105 293,00	131 251,00	131 241,90	123 377,71
	111	640	Bežné transfery	62 766,00	52 614,00	52 613,63	53 448,50
Spolu	x	x	x	600 097,00	696 804,00	696 794,16	658 429,00

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.