

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

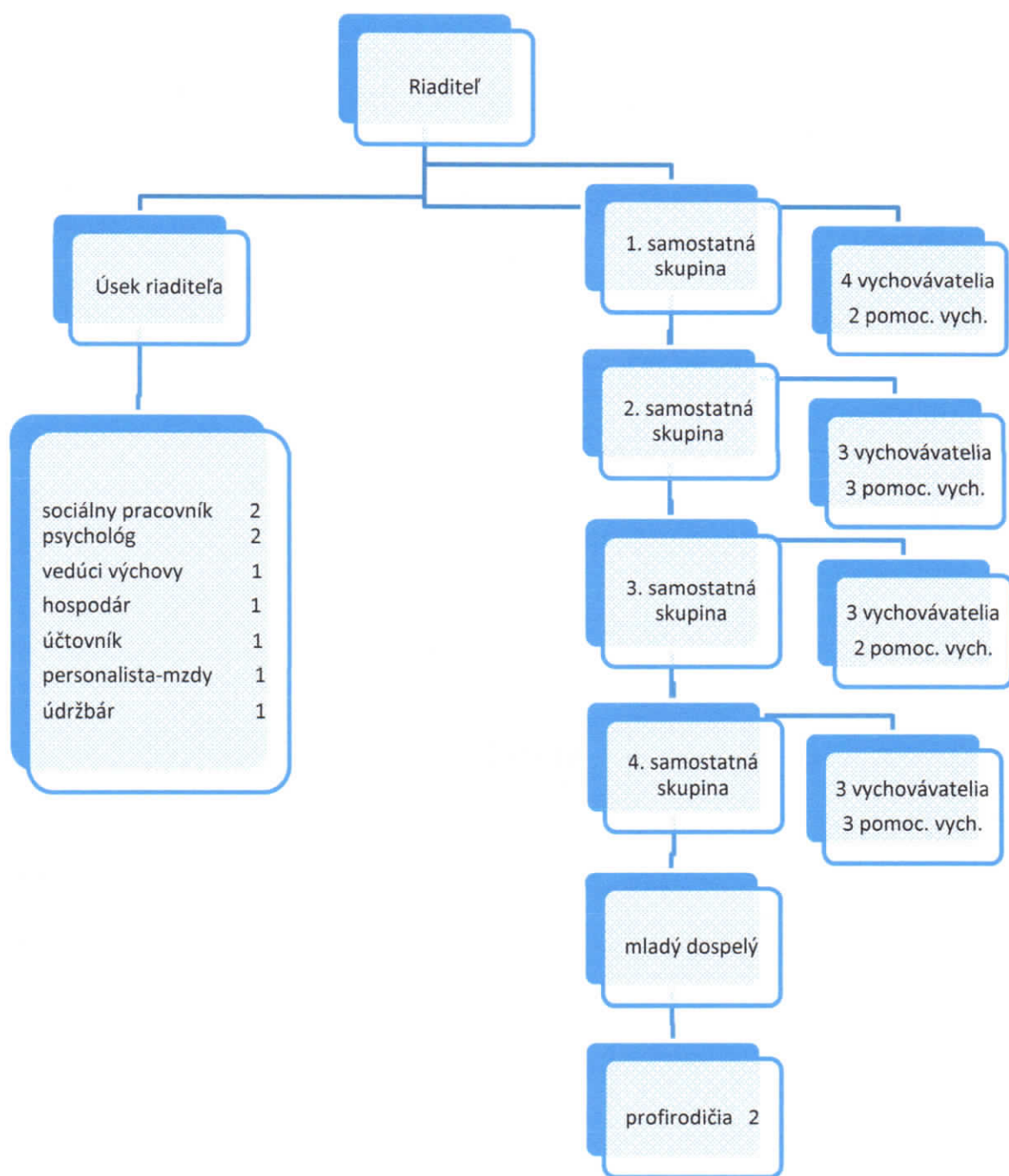
Názov účtovnej jednotky	Detský domov Holíč
Sídlo účtovnej jednotky	Rodinné domky 1, 908 51 Holíč
Identifikačné číslo (IČO)	00181951
Dátum zriadenia	1949
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov poskytuje starostlivosť v rozsahu zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Denisa Grúberová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	33,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35
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 prípadyne mali 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	11 506,34 €

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. inštaláciu, poistné). 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 (napr. montáž, dopravu a pod.). 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. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok).

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu). 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.

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. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

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 (Smernica č. 4/2016):

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 dopravné prostriedky	6 rokov	1/6
2 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová	6 rokov	1/6

technika		
3 Zariadenia – inventár,	12 rokov	1/12
4 budovy	20 – 67rokov	1/20 – 1/67

Účtovné odpisy sa počítajú na eurocenty (dve desatinné miesta).

V účtovnom mesiaci 11/2016 bol vykonaný spätný prepočet odpisov od 1.1.2008 za majetok evidovaný na účte 021 Budovy, stavby, ktorý bol odpisovaný v období 2008 až 2012 podľa odpisových sadzieb určených pre daňové účely. Týmto sa zabezpečilo odpisovanie dlhodobého majetku evidovaného na účte 021 od 1.1.2008 podľa jeho životnosti. Prepočet sa vykonal zo zostatkovej ceny majetku k 1.1.2008, pričom sa akceptovalo aj prípadné technické zhodnotenie predmetného majetku v ďalšom období. Rozdiel oprávok, vypočítaný podľa pôvodného a nového odpisového plánu odzrkadľujúceho jeho ekonomickú životnosť, za obdobie r. 2008 až 2015 sa prejavil s nasledovným výsledným dopadom :

b) 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 (účet 353, 384) v sume 106 434,20 €.

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 č. 3/22.02.2013 a na základe IN č. 1/2016 – Usmernenie od zriaďovateľa – Príkaz generálneho riaditeľa č. 3-1/2016, s účinnosťou od 01.01.2016.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova	QBE Insurance Limited	Živelné pohromy, vodovodné nebezpečenstva, náraz vozidla, dymu a nárazová vlna	368,56 €	48 6787,26 €
Stroje a prístroje	QBE Insurance Limited	Krádež a lúpež	15,00 €	16 596,96 €
Auto Felícia	Kooperativa	Povinné zmluvné poistenie	74,00 €	
Auto Ford	Groupama	Povinné zmluvné poistenie	107,76 €	
Auto Fábria	Groupama	Povinné zmluvné poistenie	61,94 €	
	UNIQA	Havarijné poistenie	166,41 €	9 807,00 €
Auto KIA	GENERTEL	Povinné zmluvné poistenie	80,59	
	Groupama	Havarijné poistenie	177,00 €	Komfort 5%
Spolu	x	x	1 051,26 €	

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
VŠ. materiál	35	370,75							253,61	253,61
Potraviny	35	464,95							742,28	742,28
PHM	35	246,71							315,43	315,43
Spolu	x	1082,41							1311,32	1311,32

Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby nemáme poistené.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 701 Pohf. Predch.ÚO	66	32179,23	Pohľadávky po lehote splatnosti
316 702 Pohf. Bežné ÚO	66	15653,97	Pohľadávky v lehote splatnosti
Spolu	x	47 745,00	x

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 Nedaňové príjmy	66	11630,88	21901,52	11630,88		21901,52	
Spolu	x	11630,88	21901,52	11630,88		21901,52	

Pohľadávky evidujeme ako dlhy na výživnom od rodičov, kde je predpoklad nesplatenia dlhu.

Na konsolidáciu neboli postúpené pohľadávky.

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

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.

Iné pohľadávky sme evidovali na účte 378 801, vo výške 88,20 €. Jednalo sa o dlhodobú pohľadávku s uzatvoreným splátkovým kalendárom z predchádzajúceho obdobia. Splátkový kalendár bol uzatvorený v jednom prípade na konci roka 2015 nad 12 mesiacov.

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
Bankový účet - SF	88	679,54	3 972,60	3 874,44	777,70
Bankový účet - darovací	88	4 424,89	3 332,00	171,40	7 585,49
Bankový účet - depozit	88	45 702,52	55 264,10	47 018,62	53 948,00
Spolu	x	50 806,95	62 568,70	51 064,46	62 311,19

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	26,40	26,40	26,40	26,40	Predplatné časopisov
Náklady budúcich období	111	1078,40	885,55	1078,40	885,55	Predplatné poisťného
Spolu	x	1104,80	911,95	1104,80	911,95	x

381 Náklady budúcich období

Účet	Názov účtu	Počiatoč. stav	Obraty na stranách		Konečný zostatok
			MD	DAL	
381 106	Časové rozlíšenie	26,40 €		26,40 €	
	Predplatné časopisov na rok 2016 (Fin.spravodajca)		26,40 €		26,40 €
	Časové rozlíšenie-poist. auta 2015	0,00 €		694,84 €	
	Čas. Rozlíš.-poist.budovy 2015	0,00 €		383,56 €	
	Predpl. Poist. auta Felícia 2016	38,81 €	38,81 €		38,81 €
	Predpl. Poist. auta Fábria 2016-povinné	42,51 €	36,15 €		36,15 €
	Predpl. Poist. auta Ford 2016	98,61 €	83,83 €		83,83 €
	Predpl. Poist. auta KIA 2016-havarijné	199,17 €	169,26 €		169,26 €
	Predpl. Poist. auta KIA 2016 - zákonné	82,27 €	76,84 €		76,84 €
381 107	Zmluvné poist. FORD	50,30 €	0,00		0,00
	Poist. Fabia	183,17 €	97,10 €		97,10 €
	Predpl. Poist. Budovy 2016	383,56 €	383,56 €		383,56 €
SPOLU:		1 104,80 €	911,95 €	1 104,80 €	911,95 €

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 začiatku roka preúčtovanie z účtu 431 na účet 428 suma 87 776,66 €.

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 :

b) 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 (účet 353, 384) v sume 106 434,20 €.

B) Záväzky**1. Rezervy**

a) Ostatné dlhodobé rezervy - nemáme

b) Ostatné krátkodobé rezervy - nemáme

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.

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
Výdavky budúcich období	182	4 424,89 €	3 332,00 €	171,40 €	7 585,49 €	Darovací účet
Spolu	x	4 424,89 €	3 332,00 €	171,40 €	7 585,49 €	x

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	681-výnosy z bežných transf. Zo št. rozpočtu 681-výnosy z kapitálových transf. zo ŠR-odpisy 687-výnosy z bežných transf. Od subjektu mimo VS 646-výnosy z odpísaných pohľadávok	622 763,47 € 27 385,18 € 171,40 € 70,00 €
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648-výnosy z prevádzkových činností – predpis výživného	21 441,59 €
Spolu	x	671 831,64 €

Výnosy máme z bežných transferov pridelené zo štátneho rozpočtu.

Výnosy z kapitálových transferov - odpisy z dlhodobého majetku obstaraného zo ŠR. V mesiaci november 2016 bol mimoriadny prepočet odpisov za majetok evidovaný na účte 021 Budovy a stavby. Na základe toho bola zmenená doba odpisovania z 20 rokov na 67 rokov.

Výnosy od subjektov mimo verej. služby boli vo výške 171,40 € - uhradené vstupné deťom do kina.

Výnosy z odpísaných pohľadávok – matke dieťaťa bolo v roku 2015 trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok, ale v roku 2016 hradila dve splátky a to vo výške 70 €.

Výnosy z prevádzkovej činnosti – jedná sa o predpis úhrady za starostlivosť.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu 502-spotreba energie	57 391,64 21 126,96
Služby	511-opravy a udržiavanie 512-cestovné 518-ostatné služby	2 754,34 1 400,83 22 477,53
Osobné náklady	521-mzdové náklady 524-zákonné sociálne poistenie 525-ostatné sociálne poistenie 527-zákonné sociálne náklady	333 296,65 114 223,25 4 646,41 21 574,28
Dane a poplatky	532-daň z nehnuteľností 538-ostatné dane a poplatky	57,74 1 376,78
Ostatné náklady	548- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	41 019,65
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisy dlhodobého HM a NM 553-tvorba ost. rezerv z prev. činnosti 558-tvorba ost. oprav. položiek z prevád. činnosti	27 385,18 0,00 11 506,34

Finančné náklady	568-ostatné finančné náklady	1 603,20
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-náklady z odvodu príjmov 589-náklady z budúceho odvodu príjmov	3 891,28 6 275,10
Spolu	x	672 007,16

Náklady – ku koncu roka boli zakúpené pre deti na skupiny váľandy, skrine, sedacie súpravy, vysávače a pre profesionálnych rodičov skrine a matrac. Do kancelárie boli kúpené 2 notebooky pre sociálne pracovníčky a tlačiarne a skartovačka.

Ďalej boli hradené potraviny na skupiny, školské potreby, lieky, čistiace a hygienické potreby a materiál na údržbu, odborné knihy pre vychovávateľov a odborný tím, pohonné hmoty. Počas roka bola ukončená zmluva so SPP a od 1. Septembra bola uzatvorená nová zmluva s firmou Magna.

Počas roka sme opravovali hasiace prístroje, obehové čerpadlo na teplú vodu, uzamykanie balkónových dverí a na základe revízie bola urobená oprava komína.

Pracovné cesty boli uskutočnené len tuzemské.

V rámci služieb boli hradené právne služby, BOZP, výpočtovému technikovi, foto, kľúče, deratizácia a dezinfekcia, školenia, inzercia na voľné pracovné miesta.

Odchodné bolo vyplatené dvom zamestnancom, odstúpné nebolo vyplatené.

Vo vlastníctve máme chatu v Chvojnici, za ktorú sme zaplatili daň vo výške 57,74 €.

Máme zamestnaných dvoch profesionálnych rodičov, ktorým boli vyplatené príspevky vo výške 7 827 €.

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	1 366,65	751 101
Majetok prijatý do úschovy	18 153,23	751 112
Iné		
Spolu	19 519,88	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje s inými aktívami alebo pasívami, ktoré by sa zverejňovali.

Nespravujeme žiadne kultúrne pamiatky.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočtové opatrenia v roku 2016

Por.č.	č. RO	Dátum	Suma	Kategória	Dôvod
1.	41	9.2.2016	14 087,00 €	630	Úprava
			4 431,00 €	640	
2.	50	22.2.2016	39 258,00 €	610	Platové inventúre
			13 721,00 €	620	
3.	71	2.3.2016	2 275,00 €	630	supervízia
4.	85	15.3.2016	1 808,00 €	640	žiadost' č. 1 - výbava
5.	87	15.3.2016	1 237,00 €	640	žiadost' č. 2 - odchodné Gažo
6.	132	25.4.2016	158,00 €	640	PN
7.	133	26.4.2016	612,00 €	620	DDS
8.	149	23.5.2016	3 573,00 €	630	žiadost' č. 4-právnické služby
			1 220,00 €	640	žiadost' č. 5 - výbava a č. 6-nové deti
9.	177	23.6.2016	9 000,00 €	610	Navýšenie osobných príplatkov
			3 146,00 €	620	Poistné
10.	180	29.6.2016	771,00 €	610	jubil. Odmeny - Bolebruchová
			269,00 €	620	poistné
			1 757,00 €	640	Odchodné - Vlková
11.	184	4.7.2016	300,00 €	610	Odmena pre riaditeľku
			105,00 €	620	
12.	205	22.7.2016	234,00 €	640	PN
13.	206	22.7.2016	976,00 €	620	DDS
14.	250	30.8.2016	8 858,00 €	630	žiadost' č. 9
15.	272	23.8.2016	1 149,00 €	640	žiadost' č. 10-výbava a vreckové zo žiadosti č. 9
16.	275	23.9.2016	3 362,00 €	610	zvýšené o 2 úväzky k 1.9.2016
			1 175,00 €	620	
17.	288	3.10.2016	2 827,00 €	610	valorizácia miezd
			988,00 €	620	
18.	344	11.11.2016	27,00 €	640	PN
19.	345	11.11.2016	1 170,00 €	620	DDS
20.	353	21.11.2016	1 019,00 €	610	odmena pre riaditeľku
			356,00 €	620	
21.	360	29.11.2016	11 934,00 €	610	odmeny zamest.
			4 171,00 €	620	
22.	362	29.11.2016			900 € - úprava príjmov
23.	368	1.12.2016	- 400,00 €	630	presun z 630 na 640
			400,00 €	640	
24.	379	6.12.2016	1 379,00 €	620	DDS
25.	403	16.12.2016	1 046,00 €	620	odchodné
26.	416	13.12.2016	2 778,00 €	620	žiadost' č. 11-nedostatok fin.na 630
27.	436	31.12.2016	- 3 892,66 €	620	presuny
			2 718,77 €	630	
			1 173,89 €	640	
28.	435	31.12.2016			-1543,00
		SPOLU:	141 177,00 €		

a) Príjmy rozpočtu

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

1.1.1. Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie

Pre detský domov bol schválený rozpočet príjmov na rok 2016 vo výške 3 828 €. Na základe prehodnotenia plnenia príjmov bol rozpočtovým opatrením č. 318 z 28.10.2016 zvýšený rozpočet

o 2 000€, č. 362 z 29.11.2016 znížený rozpočet príjmov o sumu 900 € druhým RO č. 435 z 31.12.2016 znížený o 1 543 €.

Po uvedených úpravách schválený rozpočet k 31.12.2016 bol 5 185 €.

Plnenie príjmov k 31. 12. 2016 bolo v sume 6 756,75 €, t. j. 130,31 % - z toho plnenie príjmov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bolo vo výške 3 477,42 €.

V kategórii 210 - príjmy neboli vykázané.

Plnenie príjmov **v kategórii 220** - administratívne poplatky a iné poplatky a platby boli vo výške 3 279,33 €, v tom plnenie v zmysle § 23 ods. 1 písm. f/ z úhrad za stravu podľa zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Príjmy boli:

- za poskytované sociálne služby vo výške 3 279,33 €.

V kategórii 230 – kapitálové príjmy neboli vykázané.

Iné nedaňové príjmy – **kategória 290** boli tvorené v sume 3 306,02 €.

Tvorba príjmov pozostávala:

- príjmy z dobropisov - preplatok na elektrike a plyne **912,73 €**
 - preplatky z ročného zúčt. Zdrav. Poist'. 2015 vo výške **1 424,68 €**
- vratky – preplatok na poistnom **279,92 €**
 - neznáma platba **55,95 €**
 - nevyčerpané mzdy za rok 2015 vo výške **632,74 €**

V kategórii 310 – tuzemské bežné granty a transfery neboli vykázané.

- granty – 72a vstupné do kina **171,40 €**.

Prehľad o plnení príjmov

3. Plnenie príjmov k 31.12.2016

v €

DeD	Príjmy spolu	v tom:					
		210	220	230	240	290	300
Plnenie príjmov celkom	6 756,75	0,00	3 279,33	0,00	0,00	3 306,02	171,40
z toho: § 23	171,40						171,40
Plnenie príjmov bez § 23	6585,35		3 279,33			3 306,02	

b) Výdavky rozpočtu

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

A/ Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV

Na základe rozpisu záväzných limitov a ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2016 boli pre detský domov v rámci bežných výdavkov rozpísané prostriedky v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV.

K 31. 12. 2016 bol upravený rozpočet v sume 332 547 €. Rozpočtovým opatrením č. 50, 177, 180, 184, 275, 288, 353, 360 boli z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave pridelené finančné prostriedky v sume 68 471 €, na financovanie miezd, platov a ostatných osobných vyrovnaní na základe spracovaných platových inventúr, na osobné príplatky zamestnancom a odmenu pre riaditeľa.

V roku 2016 nebolo vyplatené odstupné a odchodné bolo vyplatené 2 zamestnancom vo výške 2 994,00 €.

Vecné plnenie k 31. 12. 2016 (mzdy za 12 mesiacov) bolo vo výške 332 547 €, čo je 100 %.

Prehľad o výške dosiahnutej priemernej mesačnej mzdy

Priemerná mzda k 31. 12. 2016: 823,06 €

B/ POISTNÉ A PRÍSPEVOK ZAMESTNÁVATEĽA DO POISŤOVNÍ

V súlade s platnými právnymi predpismi boli vykonané k mzdám aj odvody poistného a príspevkov zamestnávateľa do poisťovní.

C/ Tovary a služby

Schválený rozpočet v kategórii Tovary a služby na rok 2016 bol v sume 110 022 €. Schválený rozpočet bol oproti roku 2015 nižší o 4 559 €.

K 31. 12. 2016 bol upravený rozpočet na 141 133,77 €, t.j. oproti roku 2015 vyšší o 9 977,02 €.

Za sledované obdobie boli z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave pridelené finančné prostriedky rozpočtovým opatrením č. 41, 71, 250, 275, 288, 368, 436 na zabezpečenie plynulého financovania bežných výdavkov.

V sledovanom období bola uskutočnená aj preklasifikácia finančných prostriedkov z kategórie 620 Poistné a príspevok do poisťovní do kategórie 630 Tovary a služby v sume 2 718,77 € a do 640 Bežné transfery 1 173,89, rozpočtovým opatrením č. 436.

Preklasifikácia medzi kategóriami 620,630 a 640 v prvku 07C0502 - Ústavná starostlivosť v štátnych detských domovoch

december 2016

(v EUR)

Názov DeD	Spolu	kategória 620	kategória 630	kategória 640
1	2=3+4+5	3	4	5
Detský domov Holíč	0,00	-3 892,66	2 718,77	1 173,89

Skutočné čerpanie v kategórii Tovary a služby vykazujeme v sume 111 132,85 €, čo je 100,00%.

Podľa jednotlivých položiek v detskom domove bolo čerpanie tovarov a služieb nasledovné:
v EUR

Pol.	Názov	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie k 31. 12. 2016	% Čerpania
631	Cestovné náhrady	1 300,00	1 400,83	1 400,83	100 %
632	Energie, voda a komunikácie	28 850,00	27 158,62	27 158,62	100 %
633	Materiál	39 480,00	53 121,22	53 120,30	100 %
634	Dopravné	4 270,00	7 658,42	7 658,42	100 %
635	Rutinná a štandardná údržba	400,00	1 033,62	1 033,62	100 %
636	Nájomné za nájom	0,00	0,00	0,00	0,00 %
637	Služby	35 722,00	50 761,06	50 932,46	100,34 %

Na poštovné poplatky bolo uhradených 3 348,44 €. Zvýšené čerpanie bolo z dôvodu dotazovania sa na úradoch, v mieste bydliska rodičov, kvôli prešetrovaniu podmienok bývania.

Finančné prostriedky na správu detského domova v roku 2016 boli vynaložené iba na krytie nevyhnutných potrieb pri zachovaní podmienok maximálnej efektívnosti a hospodárnosti, aby bol zabezpečený riadny chod domova.

V roku 2016 boli preplácané tuzemské cestovné výdavky na rôzne školenia, pracovné stretnutia, sanácie ap. V roku 2016 nebola uskutočnená žiadna služobná cesta do zahraničia.

Faktúry za energie uhrádzame na základe splátkového kalendára, ktorý nám vystavil SPP. K 30.09.2016 bola zmluva s SPP ukončená a od 01.10.2016 bola uzatvorená zmluva s novým dodávateľom MAGNA ENERGIA na základe Rámcovej dohody ÚPSVaR SR.

Vodné a stočné je fakturované mesačne podľa skutočnej spotreby.

Ku konca roka boli vymenené poškodené interiérové dvere na skupinách. Niektoré skupiny si zakúpili váľandy, sedacie súpravy, vybavenie do kuchyniek, posteľné prádlo a deky.

Tiež boli zakúpené posilňovacie stroje pre deti na dvor.

Taktiež boli zakúpené čistiace prostriedky pre upratovačku a údržbára, kancelársky materiál ako xerografický papier, obaly, mapy na spisy, perá ap.

Na skupiny bola zakúpená 1 práčka a 2 sušičky na prádlo.

Potraviny boli hradené len pre deti na skupinách podľa schválených noriem, spracovávané počítačovou formou.

Spotreba PHM bola oproti predchádzajúcemu roku väčšia, nakoľko sa nám zvýšil počet automobilov.

V rámci opráv bola prevedená oprava poškodeného komínu, oprava balkónových dverí, oprava obehového čerpadla a oprava poškodených hasiacich prístrojov.

Školenie absolvovali väčšinou vychovávatelia v rámci supervízie, riaditeľka absolvovala manažérsky kurz, ktorý bol schválený naším nadriadeným orgánom. Sociálne pracovníčky a psychologičky sa zúčastňovali rôznych konferencií, týkajúce sa napr. adopcie detí, konferencia „Mosty k rodine“, konferencie pre špecializovaný tím ap.

Všeobecné služby – deratizácia, služby bezpečnostného technika a zdravotná služba, služby výpočtového technika, kominárske práce, revízie, čistenie zásobníka vody, služby k programu Kuchyňa a pod.

Mimorozpočtové prostriedky čerpané vo výške 171,40 € - vstupné do kina.

Náhrady za pobyty v reedukačných zariadeniach. V roku 2016 sa naše deti zúčastnili letného tábora v dĺžke dva týždne a taktiež aj zimný pobyt bol od 22.12.2016 do 7.1.2017 v rekreačnom stredisku Lesák v Tajove.

Cestovné náhrady – úhrada za stravovanie v školskej jedálni, ubytovanie na internátoch a cestovné detí, školské exkurzie a výlety ap.

Poplatky za odvoz odpadu. Stravovanie zamestnancov formou stravovacích poukážok pre všetkých zamestnancov v nominálnej hodnote 3,60 € za jedálenský kupón do 28.02.2016.

Od 01.03.2017 bola uzatvorená nová zmluva, v ktorej sa zmenila výška nominálnej hodnoty na 3,80 €. Tieto stravovacie poukážky sa vydávajú vopred na mesiac.

Poistné hradené za poistenie budovy. Prídel do sociálneho fondu máme 1,25 % z vyúčtovania miezd.

Dohodu mimo pracovného pomeru máme uzatvorenú na pozíciu upratovačka.

Poplatky zdravotníckym zariadeniam zahŕňajú poplatky za pohotovosť, u zubného lekára. Daň bola zaplatená za chatu.

D/ Bežné transfery

Schválený rozpočet na bežné transfery na rok 2016 bol vo výške 15 656,00 €.

Upravený rozpočet za sledované obdobie bol v sume 29 250,89 €. Tieto finančné prostriedky boli použité na odchodné, na výplatu náhrad pri dočasnej pracovnej neschopnosti, vreckové pre deti, stravné deťom, ktoré išli domov na prázdniny a vyplatenie jednorázového príspevku deťom, ktoré odchádzali z detského domova po dovŕšení 18 rokov. Taktiež boli vyplatené finančné prostriedky pre profesionálne rodiny.

Skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 bolo vo výške 29 250,62 €, čo je 100 %, z toho na výplatu nemocenského v zmysle zákona NR SR č. 462/2003 Z. z. o náhrade príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca bolo vyčerpaných 459,88 €, odchodné 2 994,00 €, vreckové vo výške 6 813,10 €, príspevok na stravu dieťaťa 6 710,54 € a príspevok na osamostatnenie 3 616,80 €. Profesionálnym rodinám bolo vyplatených 829,10 € na bývanie a 7 827,20 € príspevok na dieťa.

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.“

Holíč, 16.03.2017

Vypracovala: Anna Marenčíková

DETSKÝ DOMOV
Rodinné domky 1
908 51 Holíč
- 3 -

Mgr. Denisa Grúberová, riaditeľka