

POZNÁMKY

k 31.12.2016

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Účtovná závierka:

☒

riadna

☐

mimoriadna

Za obdobie

od

Mesiac

0 1

Rok

2 0 1 6

do

Mesiac

1 2

Rok

2 0 1 6

IČO

0 0 3 5 1 6 3 6

Názov účtovnej jednotky

D e t s k ý d o m o v P i e š ť a n y

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

S a s i n k o v a 1 1

PSČ

9 2 1 5 9

Názov obce

P i e š ť a n y

Telefónne číslo

0 3 3 2 4 3 3 0 1 4

Faxové číslo

0 3 3 7 7 2 2 8 6 2

E-mailová adresa

e k o n o m . p i e s t a n y @ d e d . g o v . s k

Zostavená dňa:

2 0

0 1

2 0 1 7

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena
štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Piešťany
Sídlo účtovnej jednotky	Piešťany
Identifikačné číslo (IČO)	00351636
Dátum zriadenia	10.12.1985
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov v zmysle zákona č.305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kurately a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je zariadením na výkon rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia pre deti a mládež, ktoré sú ohrozené vo vývine dysfunkčným rodinným prostredím. Detský domov dočasne nahrádza prirodzené rodinné prostredie až do jeho umiestnenia do niektorej z foriem náhradnej rodinnej starostlivosti, ak sanácia biologickej rodiny bola neúspešná. Účel, na ktorý bol detský domov zriadený, sa zabezpečuje

a) vykonávaním: sociálnej práce, odbornej diagnostiky, výchovy, pomoci pri príprave na školské vyučovanie, liečebno-výchovnej starostlivosti, psychologické starostlivosti, špeciálno-pedagogickej starostlivosti, rekreačnej činnosti, rehabilitačnej činnosti, psychoterapie, stravovania, zdravotnej starostlivosti, vzdelávania a prípravy na povolanie

b) utváraním podmienok najmä na prípravu stravy, záujmovú činnosť, kultúrnu činnosť, pracovné uplatnenie, úschovu cenných vecí, bývanie, stravovanie, obslužné činnosti, osobného vybavenia.

V zmysle ustanovenia §21 zákona NR SR č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je Detský domov Piešťany rozpočtovou organizáciou. Od 01.07.2011 Detský domov Piešťany patrí do zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Pavol Vatr
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ DeD Piešťany
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	37,6

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Org. štruktúra za DeD Piešťany

Kapacita DeD – 40 chovancov

Počet úväzkov – 38 zamestnancov

- Riaditeľ	1
- Profesionálny rodič	4
- Sociálny pracovník	2
- Psychológ	1
- Špeciálny pedagóg	1
- Zamestnanci priameho kontaktu	
- Vychovávateľ	9
- Pomocný vychovávateľ	3
- Opatrovateľka	3
- Sestry	7
- Pomocný vychovávateľ s EA	3
- Ekonomickí zamestnanci	3
- Prevádzkový zamestnanec	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	1887,38

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. 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 zahrňuje 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.

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 reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. 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:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 stroje, prístroje, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov /max. 96 mesiacov/	¼ - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max. 144 mesiacov/	¼ - 1/12
3 motor. vozidlá na špeciálne účely	6 - 10 rokov /max. 120 mesiacov/	1/6 – 1/10
4 zariadenia – inventár, el. zariadenia	12 – 18 rokov /max. 216 mesiacov/	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov /max. 600 mesiacov/	1/20– 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov /max. 1200 mesiacov/	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 :

Prípad zníženia oprávok – označený pohyb „Prírastok – opravy VH minulých rokov“ voči účtu 081 na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku (účet 353, 384) v sume 61.299,40€.

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 o pohľadávkach IN č. 001/2016 – Príkaz GR 3-1/2016.

Účtovná jednotka ďalej uvádza pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky)

Detské domovy tvoria „Ostatné opravné položky k pohľadávkam z prevádzkovej činnosti“ v zmysle stanoviska MF SR č. MF/0023604/2008-311 zo dňa 20. 8. 2008.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam. Účtuje sa ku dňu zostavenia riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky.

Jednotné kritéria pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok z dodávateľsko-odberateľských vzťahov) : OP = 100% zo zostatku pohľadávky

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa opravné položky netvoria. Ku dňu uzatvorenia splátkového kalendára k pohľadávke s existujúcou opravnou položkou, je potrebné opravnú položku v plnej výške zrušiť.

Opravné položky sa účtujú znížením alebo zrušením v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t. j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri preúčtovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

Zníženie alebo zrušenie opravnej položky sa zúčtujú v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam.

Zníženie alebo zrušenie opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Z dôvodu úhrady pohľadávky:

- a) pri úhrade celej pohľadávky, ku ktorej je vytvorená opravná položka, sa zruší celá opravná položka
- b) Pri úhrade časti pohľadávky, ku ktorej je vytvorená opravná položka, sa zachováva pomer, resp. koeficient medzi celkovou výškou pohľadávky a celkovou výškou opravnej položky. To znamená, že ak je napr. pohľadávka vo výške 100,00 Eur a OP je stanovená vo výške 70% => OP = 70,00 Eur, ak dlžník uhradí 40,00 Eur, rozpúšťame (znižujeme) opravnú položku o -28,00 Eur. To znamená, že zostatok pohľadávky po platbe = 60,00 Eur, OP = 42,00 Eur.

Z dôvodu odpisu pohľadávky napr. pri rozhodnutí o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu, pri odúčtovaní pohľadávky, z dôvodu, že pohľadávka nevznikla sa zruší opravná položka v plnej výške. Pri oprave výšky pohľadávky sa rozpúšťa opravná položka.

Z dôvodu uzatvorenia dohody o splátkach sa zruší vytvorená opravná položka k pohľadávke v plnej výške. To znamená, že ak je k pohľadávke, ku ktorej je uzatvorená platná dohoda o splátkach, vytvorená opravná položka, vykoná sa zrušenie opravnej položky v plnej výške ku dňu podpisu dohody o splátkach.

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

Poistná zmluva s QBE poisťovňou č. 8-863-000487 – na budovu Mierová 5 a Sasinkova 11
dojednaný obsah poistenia:

- poistenie majetku proti základným živelným a doplnkovým nebezpečenstvám, proti vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, dymu a nárazovej vlne nehnuteľný majetok s poistnou sumou 663.878,68 EUR, hnutelný majetok poistený sumou 8.298,48 EURO
- poistenie majetku proti krádeži a lúpeži poistnou sumou 1.000,-- EURO
- poistenie zodpovednosti za škodu
- ročné poistenie v sume 577,-- €

poistné zmluvy s Kooperatíva poisťovňa, a. s. Vienna Insur

- havarijné poistenie motorových vozidiel a povinné zmluvné poistenie

- MAZDA 323 ŠPZ PN 016 BZ
- F IAT DUCATO ŠPZ PN 592AU
- Škoda ROOMSTER ŠPZ PN 956 CN

V roku 2016 sme nenehali poistné zmluvy, po prieskume trhu zostali v platnosti z minulých období.

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 zásoby	035	3065,08	0				0		5419,09	5419,09
Spolu	x									

Spôsob a výška poistenia zásob – DeD 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 nedaň.prijmov	66	73420,46	Pohľadávky z nedaňových príjmov – od rodičov chovancov
Spolu	x	73420,46	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-ostat.opravné položky k pohľadávkam	66	56699,38	2322,97			59022,35	Odpísaná pohľadávka /úmrtie/
Spolu	x						

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Ukazovateľ	Pohľadávky spolu		
	počet pohľadávok	počet dlžníkov	výška v €
1	2	3	4
I. Pohľadávky v lehote splatnosti celkom			
II. Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho	2 791	49	73 420,46
- výzva na zaplatenie	186	12	5 049,37
- dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár			
- súdne trestné konanie	23	1	632,40
- exekučné konanie	2 582	36	67 738,69
- likvidácia			
CELKOM	2 791	49	73 420,46

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.

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	8,10	36	44,10	0
Bankové účty:	088	43480,00	99290,69	91832,7	50937,99
- depozitný		42410,53	92675,06	87628,7	47456,89
- darovací		653,03	1800,00	355,00	2098,03
- sociálny fond		416,44	4815,63	3849,00	1383,07
Finančné účty	085	43488,10	99326,69	91876,80	50937,99

Na darovacom účte máme finančné prostriedky v r. 2016:

- finančný dar vo výške 1500,-- € od nadácie Volkswagen (deti sa zapojili do súťaže)
- CK TIP Travel 200,--
- súkromnej osoby 100,-- €

Celkový prídel do sociálneho fondu je tvorený:

- povinným prídelom vo výške 1%
- ďalším prídelom najmenej vo výške 0,4% zo súhrnu platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok

V roku 2016 bolo čerpanie na stravovanie zamestnancov a poskytnutý príspevok na kultúrne športové podujatie.

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
NBO ostatné		292,40		292,40	0	NBO - online knižnica
NBO predplatné		423,08	780,11	423,08	780,11	Predplatné časopisy (vychovávateľ, mzd. účt. a pers.)
NBO predplatené poistné		1173,30	1039,45	1173,30	1039,45	Poistenie za majetok (budovy, autá)
Náklady budúcich období	111	1888,78	1819,56	1888,78	1819,56	predplatné
Spolu	x	1888,78	1819,56	1888,78	1819,56	x

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 61.418,-- € ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

1. **Rezervy** v DeD sa nevyskytujú – netvorí sa.

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.

Krátkodobé záväzky pozostávajú z nevyfakturovaných dodávok (PHM – platobná karta DINERS), iných záväzkov (zrážky zo mzdy a vianočný príspevok chovancov) a miezd a odvodov na mzdy. Termín vyrovňania záväzkov (finančných prostriedkov) január 2017.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (sociálny fond) bude vyčerpaný v priebehu roku 2017 podľa internej normy.

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	181	0				
Výnosy budúcich období	182	35071,70	1800	2448,78	34422,92	Odpisy z MRP
Spolu		35071,70	1800	2448,78	34422,92	x

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

Detskému domovu Piešťany sú poskytované finančné prostriedky aj od sponzorov: SWISS RE, Občianske združenie pri detskom domove Piešťany.

Na účte 384 102 máme uvedené prostriedky, ktoré sme vynaložili na spolufinancovanie opravy budov a spolufinancovanie osobného automobilu ROOMSTER.

Na účte 384104 máme finančné prostriedky od sponzorov (CK TIP TRAVEL) bez určenia účelu a používame ich prevažne na tábory pre naše deti.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384 102
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	34418,67
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
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	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	2093,78
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	2093,78
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	32324,89

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	3710,42
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy	646 z odpísaných pohľadávok	5
Výnosy z transferov	648 ostatné výnosy DeD (od rodičov detí)	18637,18
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania		
Spolu	x	22352,60

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	52004,86
	502 – Spotreba energie	12520,69
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	10855,92
	512 – Cestovné	2029,50
	513 – Náklady na pohostenie	91,15
	518 – Ostatné služby	17278,11
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	401136,17
	524 – sociálne poistenie	139217,65
	525 – doplnkové dôchodkové sporenie	6204,72
	527 101 prídel do SF	4767,61
	527102 príspevok na stravovanie	13887,44
	527103 odstupné	7282,50
	527104 odchodné	2913,00
	527105 náhrady PN	1292,13
	527106 spotreba pracovných odevov a obuvi	818,40
	527109 úhrady – lekárske prehliadky zamestnancov	346,00
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	2517,37
	538 - odpad	1442,00
	568 Poplatky banke	24,50

	568 Poistenie motorových vozidiel	781,96
	568 Poistenie majetku	577,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 odpisy pohľadávky	10022,33
	551 odpis dlhodobého hmotného majetku	16494,84
	558 Tvorba rezerv a opravných položiek	12240,57
Finančné náklady		
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov do rozpočtu 589 náklady z budúcich odvodov príjmov	9164,02 -1887,38
Ostatné náklady	548 ost. náklady na prevádzkovej činnosti	35576,87
Spolu	x	759599,93

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	3029,96	751101
Majetok prijatý do úschovy	77179,39	751112
Odpísané pohľadávky	10022,33	751404
Iné	1326,75	751111
Spolu	91558,43	

Majetok prijatý do úschovy – chovancom je mesačne na vkladné knižky odvádzané sirotské.

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1. Iné aktíva a iné pasíva** *DeD iné aktíva a pasíva nemá.*
- 2. Ostatné finančné povinnosti:** *v DeD Piešťany sa nevyskytuje*

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.

Rozpočtové opatrenia

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v súlade s rozpisom Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR, vykonaným listom č.5974/2016-M_ORF,359/2016 zo dňa 7.1.2016 a uznesením vlády SR č. 544 z 07.10.2015 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2016 až 2018 oznámilo Detskému domovu Piešťany listom 2016/2996 záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2016

Záväzné ukazovatele rozpočtu boli aktualizované so súhlasom Odboru rozpočtu a financovania ústredia, rozpočtovým opatreniami :

1. RO č. 41 – BV_630_640 zo dňa 9.2.2016
2. RO č. 50 – 610 mzdy a 620 poistné zo dňa 22.2.2016
3. RO č. 71 – 630_BV supervízia zo dňa 2.3.2016
4. RO č. 115 – 610 mzdy a 620 poistné zo dňa 11.4.2016
5. RO č. 132 – 640 bežné transfery zo dňa 25.4.2016
6. RO č. 133 – 620 poistné a príspevok do poisťovní zo dňa 26.4.2016
7. RO č. 177 – 610 mzdy a 620 poistné zo dňa 23.6.2016
8. RO č. 184 – 610 mzdy a 620 poistné zo dňa 4.7.2016
9. RO č. 185 – 630_BV zo dňa 4.7.2016
10. RO č. 205 – 640 bežné transfery zo dňa 22.7.2016
11. RO č. 206 – 620 poistné a príspevok do poisťovní zo dňa 22.7.2016
12. RO č. 275 – 640 bežné transfery zo dňa 23.9.2016
13. RO č. 288 – 610 mzdy a 620 poistné zo dňa 05.10.2016
14. RO č. 310 – 630_640_BV zo dňa 07.09.2016
15. RO č. 318 – 200 príjmy zo dňa 27.10.2016
16. RO č. 325 – 610 mzdy a 620 poistné zo dňa 07. 11. 2016
17. RO č. 344 – 640 bežné transfery zo dňa 11. 11. 2016
18. RO č. 345 – 620 poistné a príspevok do poisťovní (DDP) zo dňa 11. 11. 2016
19. RO č. 353 – 610 mzdy a 620 poistné zo dňa 21.11.2016
20. RO č. 360 – 610 mzdy a 620 poistné zo dňa 29.11.2016
21. RO č. 362 – 200 príjmy zo dňa 29.11.2016
22. RO č. 379 – 620 poistné a príspevok do poisťovní zo dňa 6.12.2016
23. RO č. 381 – 630 tovary a služby zo dňa 29.12.2016
24. RO č. 403 – 620 poistné a príspevok do poisťovní zo dňa 16.12.2016
25. RO č. 430 – 620 poistné a príspevok do poisťovní zo dňa 22.12.2016
26. RO č. 431 – 610 mzdy a 620 poistné zo dňa 27.12.2016
27. RO č. 435 – 200 príjmy zo dňa 16.1.2017
28. RO č. 436 – prehodnotenie potreby finančných prostriedkov k 31.12.2016

Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie

Pre DeD bol schválený rozpočet príjmov na rok 2016 vo výške 6.028,--€. K sledovanému obdobiu boli príjmy upravené na sumu 7.646,-- €

Plnenie príjmov zdroj 111 k 31. 12. 2016 bolo v sume 8 146,92,-- € (platby za starostlivosť o chovancov a položka 290 - vratky zo zdravotných poisťovní). 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 1 419,75€ a to zo stravy 1064,75€ a z darovacieho účtu 355,-- €.

Plnenie príjmov k 31.12.2016

DeD	Príjmy spolu	v tom:					
		210	220	230	240	290	300
Plnenie príjmov celkom	9 566,67	0,00	5 569,13	0,00	0,00	3 642,54	355,00
z toho: § 23	1 419,75		1064,75				355,00
Plnenie príjmov bez § 23	8 146,92		4 504,38			3 642,54	

b) Výdavky rozpočtu

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

Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie výdavkov za detské domovy k 31.12.2016

DeD	Výdavky 600	v tom:				Výdavky 700	Výdavky 600+700
		610 mzdy	620 odvody	630 tovary	640 transfery		
Čerpanie výdavkov celkom	711 341,40	399 292,00	145 422,37	131 240,73	35 386,30	0,00	711 341,40
z toho: čerpanie § 23	1 419,75			1 419,75			1 419,75
Čerpanie výdavkov bez § 23	709 921,65	399 292,00	145 422,37	129 820,98	35 386,30		709 921,65

Tovary a služby

Schválený rozpočet v kategórii Tovary a služby na rok 2016 bol vo výške 107 826,-- €.

K 31. 12. 2016 bol upravený rozpočet v sume 120 820,98 €.

Čerpanie rozpočtu výdavkov k 31.12. 2016 v zdroji 111 v kategórii 630 bolo vo výške 129 820,98€.

Čerpanie rozpočtu 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 1 419,75€.

Čerpanie výdavkov za detské domovy k 31.12.2016 za kategóriu 630 Tovary a služby

DeD	kategória 630 spolu	v tom:						
		631	632	633	634	635	636	637
Čerpanie výdavkov celkom	131 240,73	2029,50	17 395,57	51 163,20	7 767,88	8 626,37	1 406,00	42 852,21
z toho: čerpanie § 23	1 419,75			1 164,75				255,00
Čerpanie výdavkov bez § 23	129 820,98	2029,50	17 395,57	49 998,45	7 767,88	8 626,37	1 406,00	42597,21

Použitie finančných prostriedkov podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách

Za uvedené obdobie v čerpaní boli výdavky kryté aj mimorozpočtovými zdrojmi vo výške 1 419,75 € v zmysle § 23 ods. 1 písm. a/ + f/ zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nasledovne:

písm. f/ z úhrad stravy	1 064,75 €
písm. a/ z darov	355,-- €

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.