

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Púchov
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 832, 020 01 Púchov
Identifikačné číslo (IČO)	35995106
Dátum zriadenia	1.12.1996
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č.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

Hlavnou činnosťou detského domova je poskytovanie sociálnej starostlivosti deťom na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Zabezpečuje vykonávanie sociálnej práce, odbornej diagnostiky, zabezpečuje výchovu, liečebno – výchovnú, psychologickú, zdravotnú a špeciálno – pedagogickú starostlivosť. Detský domov poskytuje deťom bývanie, stravovanie, obslužné činnosti a osobné vybavenie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Danka Zemanová, PhDr.
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29,79
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>2</i>

Organizačná štruktúra DeD Púchov k 31.12.2016

1. riaditeľ detského domova 1
2. ekonomicko – prevádzkový úsek
 - vedúca úseku – ekonóm, účtovník 1
 - PAM, správa registratúry 1
 - hospodár, evidencia majetku, správa budov 1
 - vodič, údržbár, záhradník 1
3. psychológ 1
4. sociálny pracovník 1
5. špeciálny pedagóg 1
6. špecializovaná samostatná skupina s ŤZP
 - sestra 6
 - pomocný vychovávateľ 2
7. samostatná skupina RD HK

- vychovávateľ 3
- pomocný vychovávateľ 2
- pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou 1
- 8. centrum podpory profesionálnych rodičov
 - koordinátor / psychológ 1
 - sociálny pracovník 1
 - profesionálny rodič 6

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena obsahovej náplne a spôsobu účtovania na účte 428 predovšetkým vo väzbe na úpravu záväzku z odvodu príjmov a v dôsledku tvorby, zúčtovania resp. korekcie OP k pohľadávkam	Usmernenie MF SR - účtovné prípady nemali charakter opravy chýb minulých účtovných období	Zmena účtovania sa premietla na D strane účtu 589 101 Náklady z budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa - predpis	6 698,77

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. doprava, poštovné, 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 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. 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.

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 (napr. prepravu, poštovné, poistné 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.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. 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 k 31.12.2016 netvorili rezervy.

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
1. Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 (maximálne 96 mesiacov)	1 / 4 – 1 / 8
2. Dopravné prostriedky	4 – 12 (maximálne 144 mesiacov)	1 / 4 – 1 / 12
3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 (maximálne 120 mesiacov)	1 / 6 – 1 / 10
4. Zariadenia- inventár, elektrické, klimatizačné, chladiarenské, rozvodové skrine, čerpadlá	12 – 18 (maximálne 216 mesiacov)	1 / 12 – 1 / 18
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 (maximálne 600 mesiacov)	1 / 20 – 1 / 50
6. Budovy	20 – 100 (maximálne 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 :

- zníženie 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 3 478,20 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 internej normy Opravné položky.

Opravné položky boli tvorené v zmysle usmernenia pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe detských domovov podľa kritérií:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov – oprávky 0.
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov – oprávky 70 %
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov – oprávky 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

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	
021	Allianz	Poškodenie požiarom, bleskom, víchricou, živel. pohromy	675,78	1.009.639,-
022	Allianz	Poškodenie požiarom, bleskom, víchricou, živel. pohromy	316,03	133.452,-
023	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prev. mot.voz.	286,75	
023	Kooperatíva	Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	311,75	37.744,30
Spolu	x	x	1.590,31	1.180.835,30

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 materiál	34	716,68							1 371,54	1 371,54
Spolu	x	716,68							1 371,54	1 371,54

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 príjmov	60	49 816,28	Pohľadávky za výživné detí
Spolu	x	49 816,28	x

Všetky evidované pohľadávky sú po lehote splatnosti

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
316 pohľadávky z nedaňových príjmov	60	32 714,16	6 698,77	1 667,97		37 744,96	Uhradené
Spolu	x	32 714,16	6 698,77	1 667,97		37 744,96	

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

Pohľadávky predstavujú dlh za výživné rodičov detí umiestnených v našom detskom domove. Vymáhanie sa realizuje výzvou na zaplatenie dlhu. V prípade neúspechu výzvy pristupujeme k exekúcii, čo tiež neprináša výrazný efekt, lebo rodičia detí umiestnených v našom zariadení sú väčšinou nezamestnaní, zo sociálne slabších skupín, odkázaní na sociálne dávky.

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
Bankové účty	88	50 800,69	52 509,72	41 223,56	62 086,85
Spolu	x	50 800,69	52 509,72	41 223,56	62 086,85

Krátkodobý finančný majetok tvoria mimorozpočtové účty suma v EUR:

- Účet sociálneho fondu 535,11 – zostatok SF
- Účet depozitný 40 277,13 – mzdy zamestnancov a odvody do poisť. fondov za 12/2016
- Účet darov a grantov 21 274,61 – sponzorské dary

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	1 083,90	1 031,45	1 083,90	1 031,45	Predplatné, predplatené poistné
Spolu	x	1 083,90	1 031,45	1 083,90	1 031,45	x

Časové rozlíšenie aktív – náklady budúcich období:

- predplatné 40,50 – predplatné detských časopisov na 1. polrok 2017, Finančný spravodajca r.2017
- predplatené poistné 990,85

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 3 478,20 EUR, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Dlhodobé rezervy neboli vytvárané.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy neboli vytvárané.

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.

Záväzky tvoria mzdy zamestnancov za 12/2016 spolu so zrážkami, poistnými odvodmi a daňou zo mzdy. Z prevádzkovej činnosti máme záväzky voči dodávateľom vo výške 4 379,43 EUR. Záväzky sú v lehote splatnosti.

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	18 931,05	6 974,56	4 631,00	21 274,61	sponzorské
Spolu	x	18 931,05	6 974,56	4 631,00	21 274,61	x

Na účte 384 - výnosy budúcich období evidujeme prijaté finančné sponzorské dary na účte darov a grantov.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	18 931,05
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	6 974,56
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	6 974,56
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	4 631,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	4 631,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	21 274,61

ČI. 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 z predaja služieb strava	1 830,64
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 - výnosy z bežných transferov zo ŠR, 682 - výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, 687-výnosy z bež. transf. od ostatných subj. mimo verejnú správu, 688-výnosy z kap. transf. od ostatných subjektov mimo ver. správu	531 358,76
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, 658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	18 991,96
Spolu	x	552 181,36

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu 502 – spotreba energie	72 847,29
Služby	511 – opravy a udržiavanie 512 – pracovné cesty 513 – náklady na reprezentáciu 518 – ostatné služby	27 578,65
Osobné náklady	521 – mzdové náklady 524 – zákonné sociálne a zdravotné poistenie 527 – zákonné sociálne náklady	395 374,93
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností 538 – ostatné dane a poplatky	4 248,90
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhodobého majetku 558 – tvorba ostatných opravných položiek	9 428,91
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	1 516,56
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	12 127,00
Ostatné náklady	546 – odpis pohľadávky pri trvalom upustení 548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	27 964,03
Spolu	x	551 086,27

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	497,56	751111/791111
Majetok prijatý do úschovy	13 757,27	751112/791112
Odpísané pohľadávky		
Iné		
Spolu	14 254,83	

Majetok prijatý do úschovy je stav vkladných knížiek piatich detí, ktorým sa tvoria úspory z vreckového, dvom z nich sa tvoria úspory aj zo sirotského dôchodku.

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Nevyskytuje sa.

ČI. VIII

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

„V priebehu účtovného obdobia 2016 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.“

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

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
111	200	Nedaňové príjmy	4 878,00	3 398,00	4 700,14	4 705,62
72f	200	Nedaňové príjmy			1 727,44	1 429,46
72a	300	Granty a transfery			4 631,00	9 599,36
72e	200	Nedaňové príjmy			255,70	
Spolu	x	x	4 878,00	3 398,00	11 314,28	15 734,44

Najvýznamnejšou položkou rozpočtových príjmov sú príjmy tvorené platbami rodičov za poskytovanie starostlivosti ich deťom umiestneným v našom detskom domove. Len málo rodičov si plní svoju vyživovaciu povinnosť, preto rýchlo narastajú pohľadávky za výživné. Mimorozpočtové príjmy sú tvorené platbami zamestnancov za stravu poskytovanú vlastnou kuchyňou, použitie finančných prostriedkov z účtu darov a grantov a poisťné plnenie z havarijnej poisťky.

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
07C0502	111	610	Mzdy, platy	210 359,00	284 250,00	284 250,00	239 135,00
07C0502	111	620	Poisťné a príspevky	73 520,00	98 479,85	98 479,85	83 992,74
07C0502	111	630	Tovary a služby	92 755,00	117 223,71	117 220,33	120 729,04
07C0502	111	640	Bežné transfery	29 003,00	24 047,44	24 047,44	26 581,55
07C0502	72a	630	Tovary a služby			4 631,00	9 599,36
07C0502	72f	630	Tovary a služby			1 727,44	1 429,46
07C0502	72e	630	Tovary a služby			255,70	
07C0502	131E	710	Tovary a služby		2 248,00	2 247,26	
Spolu	x	x	x	405 637,00	526 249,00	532 859,02	481 467,15

Výdavky sú najvyššie v kategórii mzdy a poisťné do sociálnych a zdravotných fondov. Z tovarov a služieb sú najvyššie výdavky v kategórii 632 – energie, voda, komunikácie v sume 43 662,37 EUR, z toho sú energie v sume 33 186,44 EUR. Kategória 633 – materiál v sume 34 946,98

EUR, z toho potraviny v sume 17 084,28 EUR, interiérové vybavenie, výpočtová technika, všeobecný materiál sú nákupy v najväčšej miere na zariadenie rodinného domu pre samostatnú skupinu v Horných Kočkovciach a lieky, drogistický tovar, kancelársky a údržbársky materiál, pohonné hmoty, vecné dary, textil a obuv pre deti a ďalšie.

Bežné transfery sú najvyššie v príspevku profesionálnym rodičom na deti a bývanie v sume 21 500,29 EUR. Mimorozpočtové zdroje sú finančné prostriedky z účtu darov grantov použité na letné tábory detí, MDD, kúpu vybavenia DeD a RD HK a platby zamestnancov za stravu poskytovanú vlastným stravovacím zariadením.

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.“