

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Liptovský Hrádok
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná ul. č. 85, 032 23 Kráľova Lehota
Identifikačné číslo (IČO)	00634786
Dátum zriadenia	01.09.1991
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 Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov Liptovský Hrádok je zriadený Ústredím PSVaR Bratislava ako štátna rozpočtová organizácia v zmysle Zriaďovacej listiny 121-122/1991 a v zmysle dodatkov č. 1 až 11 a plní úlohy vyplývajúce zo zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálno-právnej ochrane detí a sociálnej kuratele.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zdenko Michalides
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	4

Tri organizačné úseky:

- ekonomicko-prevádzkový úsek
- úsek starostlivosti o deti I.
- úsek starostlivosti o deti II.

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	18 295,62

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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 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 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťné, 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. 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 netvorili ostatné rezervy. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia neboli v roku 2016 taktiež vytvárané. V zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 10. decembra 2014 č. MF/21231/2014-31, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie 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., už organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR v rámci svojej hlavnej činnosti rezervy nevytvárajú.

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:

Názov dlhodobého majetku	Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Budovy	4	50	1/50
Osobné mot. vozidlá	1	10	1/10
Stroje, prístř., zariad.	2	8	1/8

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 :

na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku v sume 70 506,03

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.05/2012. Účtovná jednotka ako štátna rozpočtová organizácia vytvára v hlavnej činnosti ostatné opravné položky. Opravné položky pri dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

OP sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ľarchu príslušného účtu OP na základe výsledkov inventarizácie.

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.

ČI. 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	
Budovy	Alianz	Živel, vandalizmus	470,95	481 208,48
Nehnut. veci	Alianz	Živel, vandalizmus	292,25	15 000,00
Dopr. prostr.	Kooperatíva	Havarijné poistenie – škody na zdraví, usmrtenie, vecné škody	402,90	5 000 000,00
		PZP – škody na zdraví, usmrtenie, vecné škody	512,52	2 500 000,00
Spolu	x	x	1 678,62	

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 PHL v nádrži	35	196,87	0	0	0	0	0		264,24	264,24
Spolu	x	196,87	0	0	0	0	0		264,24	264,24

DeD L. Hrádok netvoril OP k zásobám.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
	-	-	0	0
Spolu	x	x		

DeD L. Hrádok nemá realizované poistenie zásob.

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	066	237 525,64	Nezaplatené úhrady z výživného
Spolu	x	237 525,64	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
391102 Ostatné opravné pol.k pohľad.	066	176 792,98	18 295,62	2 838,68		192 249,92	Prehodnotenie OP
Spolu	x	176 792,98	18 295,62	2 838,68		192 249,92	

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

Opravné položky boli stanovené podľa nasledovných kritérií – Usmernenie č.z. 2016/181572, č.sp. UPS/US1/SE/BEZ/2016/19530 27.12.2016.

- | | |
|---|-------------------------|
| - splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: | opravná položka 0 |
| - splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov | 70 % zo zostatku pohľ. |
| - splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov | 100 % zo zostatku pohľ. |

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:	17 058,34	2 235,23
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 058,34	2 235,23
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	220 467,30	218 232,07
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	237 525,64	220 467,30

Pohľadávky po lehote splatnosti – nezaplatené úhrady z výživného určeného súdnym rozhodnutím od rodičov v zmysle § 61 zákona č.305/2005 Z. z.. Uvedené pohľadávky sú priamo exekučným titulom a sú v zmysle exekútorského poriadku vymáhané.

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
221701 Účet SF	088	1 008,77	6 049,20	5 632,80	1 425,17
221702 Depozitný účet	088	56 907,43	82 194,68	76 035,24	63 066,87
221703 Dary a granty	088	6765,74	5 471,41	5 208,07	7 029,08
213101 Ceniny /str.lístky/	087	0,00	30 700,20	30 700,20	0,00
Spolu	x	64 681,94	124 415,49	117 576,31	71 521,12

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	1 050,14	1 408,92	1 050,14	1 408,92	PZP,hav.poist.,poist.hn.vecí
Náklady budúcich období	111	140,46	27,60	140,46	27,60	Kružky,internet
Náklady budúcich období	111	0,00	316,30	0,00	316,30	Predplatné za časopisy
Spolu	x	1 190,60	1 752,82	1 190,60	1 752,82	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.

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 70 506,03, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

Prehľad pohybov na účte 428

Začiatkový stav účtu 428	24 997,12
Prírastok – opravy VH minulých rokov	70 506,03
Úbytok – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	70 506,03
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	-23 696,40
Konečný zostatok účtu 428	1 300,72

Prehľad pohybov na účte 431

Začiatkový stav účtu 431	-23 696,40
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	23 696,40
Prírastok – VH bežného roka	-831,94
Konečný zostatok účtu 431	-831,94

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy sa nevyskytujú.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

DeD L. Hrádok netvoril v roku 2016 krátkodobú rezervu na mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia.

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 v lehote splatnosti v roku 2016 tvoria:

326	Nevyfakturované dodávky	1 548,28
331	Záväzky voči zamestnancom	32 469,57
336	Poistné	21 696,36
342	Ostatné priame dane	4 333,02
379	Záväzky na sirotskom, výživnom, čl. príspev., zrážky zo mzdy	4 567,92
472	Sociálny fond	1 425,17
	Spolu:	66 040,32

Záväzok v lehote splatnosti vznikol z dôvodu nevyfakturovaných dodávok, nevyplatených miezd za december (prevod na depozitný účet) a k nim prislúchajúcich odvodov a tiež neprevedeného výživného a sirotského, čl. príspevkov a zrážok zo mzdy zamestnancovi a tiež fin. prostriedky na SF. Tieto záväzky budú vysporiadané v januári 2017. Čerpanie SF bude realizované priebežne v roku 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	6 765,74	5 471,41	5 208,07	7 029,08	Finančné dary
Výnosy budúcich období	182	2 247,56	0,00	586,32	1 661,24	DHM – auto KIA
Výnosy budúcich období	182	0,00	1 375,79	1 374,79	0,00	Darovaný materiál
Spolu	x	9 013,30	6 847,20	7 169,18	8 690,32	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte na 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2 247,56
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	586,32
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyraďenie dlhodobého majetku	586,32
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 661,24

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	36 673,70
Zúčtovanie ost.opr.pol.z prev. činnosti	658 – Zúčtovanie ost. opr.pol. z prev. činnosti	2 838,68
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov 682 – Výnosy z kapitálových transferov 687 – Výnosy od subjektov mimo VS 688 – Výnosy z kapitálových transferov od subj.VS	913 184,84 10 898,72 6 583,86 586,32
Výnosy v členení podľa rozpočt.programov	07C0502	
Spolu	x	970 766,12

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	81 881,84
	502 – Spotreba energie	29 426,65
Služby	511 – Opravy a údržba	8 725,99
	512 – Cestovné	1 966,17
	513 – Náklady na reprezentáciu	99,96
	518 – Ostatné služby	27 403,88
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	489 518,39
	524 – Zákonné sociálne zabezpečenie	169 191,68
	525 – Ostatné sociálne poistenie	7 097,50
	527- Zákonné sociálne náklady	28 955,55
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	1 044,43
	538 - Ostatné	518,23
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	72 850,85
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlh.nehm.majetku a dlh.	11 485,04
	558 – Tvorba zákonných opravných položiek	18 295,62
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 922,72
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodov	17 684,46
	589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	3 529,10
Náklady podľa rozpočtových programov	07C0502	
Spolu	x	971 598,06

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	5 515,89	751
Majetok vzpožičaný	497,56	751
Spolu	6 013,45	

Ide o prenajatý majetok od Data Centra Bratislava (PC s príslušenstvom), videokamera od Ústredia PSVaR Bratislava.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá informácie o iných aktívach a pasívach a v účtovníctve nie sú vykázané.

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.

Detský domov Liptovský Hrádok mal v roku 2016 nasledovné príjmy:

Kategória ek.klasif.	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bež. účt.obdobia	Skutočnosť k 31.12. predch. účt.obdobia
220	Admin .popl. a iné poplatky Úhrady z výživného od rodičov	111	11 726,00	11 318,17	12 118,26	9 393,04
290	Iné nedaňové príjmy Prepl.za energie Vratky zdr.poisťovní Zánik poisť.zmlúv	111		2 285,83	2 285,83	429,15
310	Tuzemské bež. granty Dary a granty od sponzorov	72a			5 208,07	4 515,00
Spolu			11 726,00	13 604,00	19 612,16	14 337,19

Hlavný príjem Detského domova Liptovský Hrádok tvoria úhrady z výživného v detskom domove platené rodičmi na základe súdneho rozhodnutia.

Mimorozpočtový príjem tvorí príjem podľa § 23, zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13

Kategória ek.klasif.	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Program	Schválený rozpočet	Rozpočet Po zmenách	Skutočnosť k 31.12. Bežné účt.obd.	Skutočnosť k 31.12. bezpr. Predch.obd.
610	Mzdy	111	07C0502	403 138,00	487 520,00	487 518,39	451 020,72
620	Poistné	111	07C0502	140 897,00	176 290,00	176 289,18	160 138,31
630	Tovary a služby	111 72a	07C0502 07C0502M	194 728,00	213 305,00	213 272,53 2 225,00	234 932,59 2 000,00
640	Bežné transfery	111 72a	07C0502 07C0502M	24 479,00	36 105,00	36 104,74 2 983,07	39 804,90 2 515,00
700	Kapitálové výdavky	111	07C0502	0,00	15 960,00	15 960,00	13 158,72
				763 242,00	929 180,00	934 352,91	903 570,24

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- energie (plyn, elektrina, biomasa)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, hyg. a čist. prostriedky detí, kanc.potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie detí a zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, popl. za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov DeD, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- kapitálové výdavky – projektová dokumentácia vnútorných silnoprádových rozvodov v rodinnom dome získanom prevodom správy majetku na Hviezdoslavovej ul.č. 149 v Liptovskom Hrádku, projektová dokumentácia na rekonštrukciu elektroinštalácie v rodinnom dome č. 405 v Liptovskej Porúbke a nákup osobného motorového vozidla DACIA LODGY

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.

Príjmové finančné operácie	Skutočnosť k 31.12. Bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. Bezprostredne predch. obdobia
Účet SF	0,00	831,47
Depozitný účet	0,00	54 789,53
Spolu:	0,00	55 621,00

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Pokiaľ nenastali vyššie uvedené skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky uvedie sa: „**Po 31. decembri 2016 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2016.**“