

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Detský domov v Pečeňadoch
Sídlo účtovnej jednotky: Pečeňady 66, 922 07
Identifikačné číslo (IČO): 351644
Dátum zriadenia: 1.5.2004
Spôsob zriadenia: zriaďovacia listina
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 Kapitoly 22-Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov vykonáva opatrenia ustanovené zákonom číslo 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele v znení neskorších predpisov. Je prostredím utvoreným a usporiadaným na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia. Dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie.

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

Štatutárny zástupca: Mgr Eva Martinkovičová
Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka detského domova
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 39,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 39,5
z toho počet vedúcich zamestnancov: 3

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	21692,63

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (montáž, doprava). 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 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)

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

d) 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.

e) 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.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) 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.

i) 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 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	1/4 - 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6-10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 -1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 – 1/18
5 Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/20
6 Budovy	20 – 100 rokov (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 (oprava 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 32 265,51 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 účtovala o ostatných opravných položkách v zmysle listu č. z.: 2016/181572, č. sp.: UPS/US1/SE/BEZ/2016/19563 zo dňa 27.12.2016 „Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2016“.

- Pri pohľadávkach po splatnosti menej ako 12 mesiacov sa opravné položky netvoria (OP=0)
- Pri pohľadávkach po splatnosti viac ako 12 a menej ako 36 mesiacov sa vytvoria opravné položky vo výške 70% zo zostatku pohľadávky k 31.12.2016 (OP=70% zo zostatku pohľadávky)
- Pri pohľadávkach po splatnosti viac ako 36 mesiacov OP=100% zo zostatku pohľadávky

V priebehu roku 2016 sme zúčtovali zníženie opravných položiek z dôvodu zaplatenia dlhu a trvalého upustenia od vymáhania 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 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	QBE	Poistenie majetku proti krádeži, živelným pohromám, peniaze v trezoroch	899,96	1 825 665,54
Budovy	Kooperativa	Poistenie majetku proti krádeži a lúpeži, živelné pohromy, zodpovednosť za škodu	55,57	16 596,96
Budovy	Kooperativa	Poistenie majetku proti krádeži a lúpeži, živelné pohromy, zodpovednosť za škodu	44,45	13 277,57
Motorové vozidlá	Kooperativa	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	113,50	2 500 000,00 700 000,00
Motorové vozidlá	Kooperativa	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	153,00	2 500 000,00 700 000,00
Motorové vozidlá	Kooperativa	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	117,80	2 500 000,00 700 000,00
Motorové vozidlá	Kooperativa	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	80,00	5 000 000,00 1 000 000,00
Motorové vozidlá	Kooperativa	Havarijné poistenie motorových vozidiel	165,00	21 575,00
Motorové vozidlá	Kooperativa	Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	383,82	32 860,00
Spolu	x	x	2 013,10	x

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	35	1 587,83							1 876,94	1 876,94
Spolu	x	1 587,83							1 876,94	1 876,94

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 rozpočtových príjmov	66	192 585,92	Úhrada za poskytovanú starostlivosť deťom
335 Pohľadávky voči zamestnancom	70	19,44	Platba zamestnancov za stravu poskytnutú v mesiaci december 2016
Spolu	x	192 605,36	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 ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	140 019,48	21 692,63		2 009,65	159 702,49	
Spolu	x	140 019,48	21 692,63		2 009,65	159 702,49	

OP sa zrušili z dôvodu zaplatenia dlhu a v 4 prípadoch z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky. OP sa tvorili po prehodnotení vymožitelnosti pohľadávok.

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

Z celkového objemu pohľadávok sú všetky pohľadávky v počte 160 voči 92 dlžníkom evidované na účte 316 po lehote splatnosti.

Pohľadávky voči zamestnancom v počte 2 o ktorých DeD účtuje na účte 335 sú v lehote splatnosti a budú uhradené formou zrážky zo mzdy za december 2016, najneskôr 15.2.2017.

Spôsob vymáhania pohľadávok štátu v DeD:

- 33 dlžníkom s počtom 41 pohľadávok bola zaslaná výzva na zaplatenie,
- 127 dlžníkov s celkovým počtom 51 pohľadávok bolo postúpených na exekučné konanie

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	87	220,10	13 973,50	14 059,90	133,70
Bankové účty	88	51 033,80	58 565,88	50 944,38	58 655,30
Spolu	x	51 253,90	72 539,38	65 004,28	58 789,00

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
381 náklady budúcich období	111	2 814,70	2 795,66	2 814,70	2 795,66	predplatné tlače, HP a PZP motorových vozidiel, poistenie nehnuteľností
Spolu	x					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.

Počiatočný stav účtu	26 766,47
Preúčtovanie výsledku hospodárenia k 1.1.2016	- 22 925,53
Mimoriadny prepočet odpisov	32 265,51
Mimoriadny prepočet odpisov	- 32 265,51
Konečný stav účtu	3 840,94

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 32 265,51 EUR, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

B) Záväzky

1. 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.

V organizácii účtujeme o krátkodobých záväzkoch v celkovej hodnote 51 210,84 EUR. V uvedenej sume sú zahrnuté:

- Záväzky voči dodávateľom vo výške 319,58 EUR s lehotou splatnosti do 31.1.2017 (dodaný, nevyfakturovaný tovar – (tovar prijatý v mesiaci december 2016, vyfakturovaný v mesiaci január 2017),
- Záväzky voči zamestnancom vo výške 824,96 EUR s lehotou splatnosti do 10.1.2017 (zrážky zo mzdy za december 2016),
- Záväzky voči zamestnancom vo výške 27 345,97 EUR s lehotou splatnosti do 10.1.2017 (mzdy zamestnancov za december 2016),
- Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 18 652,38 EUR s lehotou splatnosti do 10.1.2017 (príspevky zamestnávateľa do SP, poistné na verejné zdravotné poistenie a príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie za december 2016),
- Záväzkov voči daňovému úradu vo výške 4 067,95 EUR s lehotou splatnosti do 10.1.2017 (preddavok na daň z príjmu za december 2016),

V organizácii účtujeme o dlhodobých záväzkoch v celkovej hodnote 389,97 EUR. Jedná sa o nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu.

2. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasív	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
384 výnosy budúcich období	182	7 080,58	6 800,00	1 010,88	12 869,70	DHM obstaraný z prostriedkov od subjektov mimo verejnej správy Transfery bez určenia účelu – prostriedky prijaté na základe darovacej zmluvy
Spolu	x	7 080,58	6 800,00	1 010,88	12 869,70	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 180,01
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	5 500,00
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	5 500,00
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	971,88
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	971,88
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	5 708,13

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	1 965,27
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	765 277,42
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	9 549,25
	687 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	39,00
	688 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subjektov mimo VS	1 100,87
Ostatné výnosy	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	27 497,33
	658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 009,65
Spolu	x	807 438,79

a) Tržby za vlastné výkony a tovar
tržby za stravu poskytnutú zamestnancom: 1 965,27

b) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti
predpis úhrad za poskytovanú starostlivosť: 23 216,95
dobropisy/preplatky z minulých období: 2 346,69
zúčtovanie z financovania so štátnym rozpočtom/ čerpanie výdavkov zo zdroja 72: 1 930,71
poplatok z hodnoty vydaných stravovacích poukázok: 2,98

c) zúčtovanie rezerv a opravných položiek
zrušenie opravných položiek k pohľadávkam z dôvodu zaplatenia dlhu: 720,50
zrušenie opravných položiek k pohľadávkam z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania: 1 289,15

d) Výnosy z transferov
výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu/úhrada výdavkov zo zdroja 111: 765 277,42
výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu/odpis dlhodobého majetku obstaraného z prostriedkov zo ŠR: 9 549,25
výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS/čerpanie prostriedkov od iných subjektov mimo VS (poskytnutých na základe darovacej zmluvy): 39,00
výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS/odpis dlhodobého majetku obstaraného z prostriedkov mimo VS: 1 100,87

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	73 381,19
	502 Spotreba energie	20 833,68
Služby	511 Opravy a udržiavanie	11 638,36
	512 Cestovné	1 605,01
	513 Náklady na reprezentáciu	99,90
	518 Ostatné služby	11 621,92
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	404 857,00
	524 Záonné sociálne poistenie	139 971,31
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	5 028,61
	527 Záonné sociálne náklady	14 793,45
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	77,10
	538 Ostatné dane a poplatky	1 740,82
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM	10 650,12
	558 Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	21 692,63
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 420,14
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	9 850,11
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	-3 156,35
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky	1 289,15
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	78 186,36
Spolu	x	806 580,51

a) Spotrebované nákupy
Spotreba interiérového vybavenia, DHM do 1 700,00 EUR: 685,13
Spotreba prístrojov, strojov, techniky a náradia do 1700,00 EUR: 3 968,40
Spotreba všeobecného materiálu: 26 313,51

- Čistiaci, hygienický a dezinfekčný materiál: 3 634,04
- Náhradné diely a materiál: 6 966,18
- Kancelársky materiál a papier: 7 510,81
- Lieky, drobný zdravotnícky materiál: 2 083,11
- Vecné dar deťom: 1 179,60
- Postelňa bielizeň, uteráky, utierky, paplóny, vankúše: 2 433,74

- Ostatné: 2 506,03

Spotreba kníh, časopisov, dennej tlače: 2 677,31

- Školské potreby: 2 014,09
- Knihy, časopisy, denná tlač: 663,22

Spotreba potravín: 29 503,21

Spotreba pohonných látok: 2 062,81

Spotreba palív do kosačky: 99,59

Spotreba ošatenia pre chovancov: 8 071,23 (ošatenie a obuv pre deti)

b) Služby

Opravy a udržiavanie: 11 638,36

- Údržba výpočtovej techniky: 55,00
- Údržba prevádzkových strojov a prístrojov: 1 559,46 (údržba a oprava kanalizácie: 774,21; multifunkčného zariadenia, tlačiarne, kalkulačky: 257,87; elektrospotrebičov, pracovných náradí: 227,66, servis výťahu: 266,12; servis snímačov úniku plynu: 33,60;
- Údržba budov, priestorov, objektov: 8 625,39 (klampiarske práce, maliarske práce, vodoinštalčné práce, oprava, servis: osvetlenia, núdzového osvetlenia, balkóna rodinného domu, bleskozvodu, fond opráv bytov v bytových domoch Veľké Kostoľany a Piešťany)
- Servis motorových vozidiel: 1 398,51

Cestovné: 1 605,01 (tuzemské a zahraničné pracovné cesty)

Náklady na reprezentáciu: 99,90

Ostatné služby: 11 621,92

- Telefónne poplatky, komunikačná infraštruktúra, poštovné: 2 210,07
- Všeobecné služby: 3 016,06 (uloženie a likvidácia odpadu, dezinfekcia, revízie a kontroly zariadení, strihanie detí, zhotovenie kľúčov a pečiatok, výkon správy bytového družstva, služby technika BOZP a PO, čistenie rín a zvodov, fotoslužby a iné
- Stočné: 438,78
- Školenia, kurzy, semináre, porady: 3 438,65
- Prepravné: 2 279,84
- Poplatky za recept: 26,52
- Oprava a údržba softvéru: 212,00

c) Osobné náklady

- Mzdové náklady: 404 857,00
- Zákonné sociálne poistenie: 139 971,31
- Ostatné sociálne poistenie: 5 028,61 (doplnkové dôchodkové poistenie)
- Zákonné sociálne náklady: 14 793,45 (prídely do sociálneho fondu: 4 297,64; príspevok na stravovanie zamestnancov: 7 569,46; odchodné: 444,50; náhrada za prvých 10 dní PN: 1 179,88; spotreba pracovných odevov a obuvi: 773,70; výkon pracovnej zdravotnej služby: 528,27)

d) Dane a poplatky

- Daň z nehnuteľností: 77,10
- Ostatné dane a poplatky: 1 740,82 (miestne poplatky za komunálne odpady)

e) Odpisy, rezervy a opravné položky

- Odpisy dlhodobého hmotného majetku: 10 650,12
- Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti: 21 692,63 (prehodnotenie tvorby ostatných opravných položiek k pohľadávkam)

f) Finančné náklady

- Ostatné finančné náklady: 2 420,14 (bankové poplatky, povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie na zahraničné pracovné cesty, poistenie nehnuteľností, poistenie detí)

g) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov

- Náklady z odvodu príjmov: 9 850,11 (príjmy predpísané a vyinkasované v roku 2016: 9 129,61; úhrada pohľadávky s vytvorenou OP predpísanej v minulom účtovnom období: 720,50)

- Náklady z budúceho odvodu príjmov: -3 156,35 (zníženie predpisu odvodu príjmov vo výške novovytvorených opravných položiek k pohľadávkam 21 692,63; predpis budúceho odvodu príjmov vo výške predpísaných neuhradených pohľadávok v príslušnom účtovnom období: zostatok účtu 316702 a účtu 335301 teda celkom vo výške 18 536,28)

h) Ostatné náklady

- Odpis pohľadávky: 1 289,15 (trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok)
- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť: 78 186,36 (vreckové detí: 8 728,60; cestovné detí: 2 553,67; stravné detí: 10 392,68; rekreácie detí: 11 158,70; stravné detí/sanácia rodiny: 4 149,50; príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladého dospelého: 4 521,00; osobná spotreba dieťaťa v profesionálnej rodine: 30 787,46; úhrada výdavkov na bývanie detí v profesionálnej rodine: 3 051,83; iné náklady: 2 841,81)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Vypožičaný majetok	2 985,13	751111/791111
Majetok chovancov prijatý do úschovy	18 600,12	751112/791112
Národné kultúrne pamiatky	66 222,34	751113/791113
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	1 289,15	751404/791404
Spolu	89 096,74	

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. VII

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. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2016 pre detský domov boli oznámené listom Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny číslo 2016/2996 zo dňa 11.1.2016 v súlade s rozpisom MPSVR SR, vykonaným listom číslo 5974/2016-M_ORF, 359/2016 zo dňa 7.1.2016 a uznesením vlády SR č. 544 zo 7.10.2015 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2016 až 2018. Záväzné ukazovatele boli upravené dvomi rozpočtovými opatreniami.

V súlade s § 23 ods. 1 písm. a) a f) zákona o rozpočtových pravidlách naša organizácia prekročila rozpočtový limit výdavkov o prostriedky prijaté z úhrad stravného a z prostriedkov z účtu darov a grantov.

Zdroj 111 kategória ekonomickej klasifikácie 220 celkom 5 677,91 EUR

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb (úhrady za poskytovanú starostlivosť) 5 420,61 EUR

Za stravné zamestnancov 257,30 EUR

Kategória ekonomickej klasifikácie 290 celkom 2 346,69 EUR

Z dobropisov 2 346,69 EUR (vyúčtovanie spotreby elektrickej energie, vyúčtovanie nákladov na byty v správe DeD, refundácia nákladov za lyžiarsky výcvik, preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2015)

Zdroj 72 kategória ekonomickej klasifikácie 220 celkom 1 891,71 EUR

Za stravné 1 891,71 EUR

Zdroj 72 kategória ekonomickej klasifikácie 310 celkom 39,00 EUR

Granty 39,00 EUR (prostriedky z účtu darov a grantov)

b) Výdavky rozpočtu

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

Záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2016 pre detský domov boli oznámené listom Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny číslo 2016/2996 zo dňa 11.1.2016 v súlade s rozpisom MPSVR SR, vykonaným listom číslo 5974/2016-M_ORF, 359/2016 zo dňa 7.1.2016 a uznesením vlády SR č. 544 zo 7.10.2015 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2016 až 2018. Záväzné ukazovatele boli upravené 24 rozpočtovými opatreniami.

V súlade s § 23 ods. 1 písm. a) a f) zákona o rozpočtových pravidlách naša organizácia prekročila rozpočtový limit výdavkov o prostriedky prijaté z úhrad stravného a z prostriedkov z účtu darov a grantov.

Všetky výdavky organizácie boli rozpočtované a čerpané v rámci funkčnej klasifikácie 10.4.0 Rodina a deti.

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. IX

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.