

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|--|
| Názov účtovnej jednotky | Detský domov „Lienka“ Veľké Kapušany |
| Sídlo účtovnej jednotky | Juraja Dózsua 32, 07901 Veľké Kapušany |
| Dátum zriadenia | 01.01.1993 |
| Spôsob zriadenia | zriaďovacou listinou |
| Názov zriaďovateľa | Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava |
| Sídlo zriaďovateľa | Špitálska č.4-6, 81267 Bratislava |
| IČO | 35556871 |
| DIČ | 2021773149 |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | Riadna účtovná závierka |
| Štatutárny orgán (meno a priezvisko) | Mgr. Mária Fetyková |
| Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko) | |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 122,60 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 121 |
| Počet riadiacich zamestnancov | 5 |
| Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 22-Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov „Lienka“ vo Veľkých Kapušanoch zriaďuje Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave v zmysle § 73 ods. 3 písm. b) zákona NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov a § 21 zákona NR SR číslo 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Detský domov „Lienka“ / ďalej len DeD / je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kuratele zriadené zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Podľa § 21, ods. 1 zákona NR SR číslo 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov *hospodári* samostatne *podľa schváleného rozpočtu* s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu. Štatutárnym orgánom DeD je riaditeľ.

Detský domov je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobyťovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca Mgr. Mária Fetyková

Funkcia štatutárneho zástupcu riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 122,64

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 121

Počet vedúcich zamestnancov 5

Vnútrotná organizácia DeD

Riaditeľ Detského domova „Lienka“ vo Veľkých Kapušanoch bol menovaný riaditeľom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Košiciach. Organizuje, koordinuje, riadi a kontroluje činnosť detského domova tak, aby sa splnili ciele zariadenia. Zabezpečuje priaznivé životné podmienky pre deti v detskom domove a dbá na zvyšovanie odbornej úrovne zamestnancov. Zodpovedá za vytvorenie, dodržiavanie a rozvíjanie systému finančného riadenia.

Organizačné usporiadanie

1. Riaditeľ

2. Vedúci úseku starostlivosti, špeciálny pedagóg

Koordinátor úseku starostlivosti

- odborný tím

- sociálny pracovník
- psychológ
- špeciálny pedagóg

- skupiny v rodinných domoch, v byte, v kmeňovej budove

- skupinový vychovávateľ
- pomocný vychovávateľ

- profesionálny rodič

3. Koordinátor ekonomicko- prevádzkového úseku

- mzdový a personálny účtovník
- hospodár
- ekonóm
- kuchár
- pomocný kuchár
- údržbár
- vodič
- upratovačka
- kurič
- vrátnik

Schválený počet zamestnancov: 123

Počet úväzkov: 123

Riaditeľ: 1

Vedúci úseku starostlivosti, špeciálny pedagóg: 1

Odborní zamestnanci: 10

Koordinátor úseku starostlivosti: 2

Zamestnanci priameho kontaktu: 78

z toho vychovávateľ: 30

 pomocný vychovávateľ: 48

Profesionálni rodičia: 10

Koordinátor ekonomicko-prevádzkového úseku: 1

Ekonomicko-administratívni zamestnanci: 5

Ostatní prevádzkoví zamestnanci: 15

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 | 46 940,47 |

Listom číslo 17772/2016-M_ORF 39309/2016 zo dňa 23.09.2016 sme boli informovaný o **zмене metodiky účtovania na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov**. Na základe usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky vo veci obsahovej náplne a spôsobu účtovania na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov ďalej len „účet 428“) predovšetkým vo väzbe na úpravu záväzku z odvodu príjmov (účet 351 – Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa; ďalej len „účet 351“) v dôsledku tvorby, zúčtovania resp. korekcie opravných položiek k pohľadávkam ako aj v dôsledku ďalších účtovných prípadov uvedených v prílohe, dochádza k zmene postupov účtovania. V prípade zníženia záväzku zo zúčtovania odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účtovanie na strane MD účtu 351) pri tvorbe resp. zvýšení opravných položiek k pohľadávkam je potrebné súvzťažne účtovať na strane D účtu 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov (ďalej len „účet 589“) a nie na strane D účtu 428, nakoľko ide o účtovný prípad, ktorý sa týka bežného účtovného obdobia a nie opravu účtovania z minulých rokov. Obdobne je to aj pri rozpúšťaní opravných položiek napr. v dôsledku postúpenia pohľadávok na poverenú osobu, trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok štátu, alebo pri znížení opravných položiek (nie však z dôvodu inkasa pohľadávok), čo má za následok zvýšenie záväzku zo zúčtovania odvodu príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účtovanie na strane D účtu 351) so súvzťažným zápisom na strane MD účtu 589 namiesto účtu 428. Na účte 428 sa účtujú len účtovné prípady majúce charakter opráv chýb minulých účtovných období a prevodu výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia do výsledku hospodárenia minulých účtovných období (rozdelenie účtovného kladného výsledku hospodárenia alebo usporiadanie účtovného záporného výsledku hospodárenia).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

b) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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.

c) 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.

d) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) 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.

f) 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 nasledovne v zmysle listu AA/2012/073100 zo dňa 17.12.2012 a v súlade s ustanovením § 28 ods. 4 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p., v ktorom sa uvádza, že hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

| Odpisová skupina | Doba odpisovania v | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--|---|-----------------------|------------------------|
| 1 Stroje,prístroje,zariadenia,software,ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika | 4- 8 rokov (maximálne 96 mesiacov) | 1/4 - 1/8 | Časová |
| 2 Dopravné prostriedky | 4- 15 rokov (maximálne 180 mesiacov) | 1/4 - 1/15 | Časová |
| 3 Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia | 6- 10 rokov (maximálne 120 mesiacov) | 1/6 -1/10 | Časová |
| 4 Zariadenia- inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné,chladiarenské,mraziarenské,čerp..) | 12- 18 rokov (maximálne 2166 mesiacov) | 1/12 – 1/18 | Časová |
| 5 Rekonštrukcie budovy | 20- 50 rokov (maximálne 600 mesiacov) | 1/20 – 1/50 | Časová |
| 6 Budovy | 20- 100 rokov (maximálne 1200 mesiacov) | 1/20 – 1/100 | Časová stanovením doby |

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 sadziieb 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 podľa tabuľky č.15 hárku 4 Súboru Konsolidačný balík:

a) Prípád 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 v sume 156 366,88 €.

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 Zásady tvorby, použitia a účtovania rezerv zo dňa 01.01.2009.

Účtovná jednotka uvedie mechanizmus tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky).

Opatrenie MF SR č.MF/16786/2007-31 z 8.augusta 2007, ktorými sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové a príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov stanovuje v § 15 **Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek**. V podmienkach Detského domova „Lienka“ vo Veľkých Kapušanoch sa tvoria ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Listom číslo AA/2012/71702 zo dňa 21.12.2012 a následne listom číslo 2013/93691 zo dňa 04.01.2013 Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny sme boli usmernení ako postupovať pri tvorbe opravných položiek. Nakoľko prax poukázala na veľmi nízku vymožiteľnosť pohľadávok v správe detských domovov, ÚPSVaR vykonalo analýzu úhrad pohľadávok štátu v roku 2012 na 7 náhodne vybraných detských domovoch. Z výsledkov uskutočnenej analýzy ako aj z praxe vyplynula potreba aktualizovať jednotné kritériá pri tvorbe opravných položiek. Na vyššie uvedené sa zmenili kritériá a navýšila sa tvorba opravných položiek pri pohľadávkach v správe detských domovov po splatnosti viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov na 70% zostatku pohľadávky. Ostatné kritériá zostávajú bez zmeny.

S účinnosťou od 9.12.2013 platí pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe detských domov nasledovný postup, ktorý bol potvrdený listom 2014/114574 zo dňa 11.12.2014, listom 2015/196314 zo dňa 14.12.2015 a listom 2016/181572 zo dňa 27.12.2016 :

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek :

- pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov:

OP k pohľadávke = nulová

T.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2016 do 31.12.2016 sa OP netvoria.

- pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:

OP k pohľadávke = 70 % zo zostatku pohľadávky,t.j.:

a) k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2015 do 31.12.2015 sa vytvoria OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2016,

b) k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2014 do 31.12.2014 mali byť OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2015, preto by sa už nemali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2015 OP vytvorené.

- pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov:

OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky, t.j.

- a) k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.1900 do 31.12.2012 mali byť OP vo výške 100 % zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2015, preto by sa už nemali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2015 OP vytvorené,
- b) **k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2013 do 31.12.2013** mali byť k 31.12.2015 vytvorené OP vo výške 70%, preto **sa dotvorí OP vo výške 30 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2016**. Pokiaľ k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2015 OP vo výške 70% vytvorené, vytvorí sa k 31.12.2016 OP vo výške 100%.

V priebehu účtovného obdobia (kalendárneho roka) sa opravné položky nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípade pri oprave výšky pohľadávky.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ľarchu nákladov, ich rozpustenie v prospech výnosov. Rozpúšťajú sa, ak pominú dôvody, pre ktoré boli vytvorené, a to v prospech výnosov v tom zdaňovacom období, v ktorom tieto dôvody zanikli. Zostatky opravných položiek sa prevádzajú do nasledujúceho účtovného obdobia, pričom nemôžu mať aktívny zostatok.

Účtovanie opravných položiek:

| | | |
|----------------------------------|--------|-------|
| - tvorba opravných položiek | MD 558 | D 391 |
| - rozpúšťanie opravných položiek | MD 391 | D 658 |

účet 391 Opravná položka k pohľadávkam

účet 558 Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

účet 658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

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.

a) **Pohyb obstarávacích cien**

- obstarávacia cena k 1.1.2016 / respektíve k začiatku účtovného obdobia /
- + prírastky
- - úbytky
- + - presuny
- obstarávacia cena k 31.12.2016

| Druh majetku | r. súvahy | Obstarávacia cena k 1.1.16 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Obstarávacia cena k 31.12.2016 |
|---------------------|-----------|----------------------------|------------------|--------|---------|--------------------------------|
| Software | 004 | - | | | | - |
| Ostatný DNM | 007 | - | | | | - |
| Pozemky | 012 | 156 508,44 | | | | 156 508,44 |
| Stavby | 015 | 1 124 350,79 | | | | 1 124 350,79 |
| Stroje,prístř, zar. | 016 | 28 475,80 | 10 323,97 | | | 38 799,77 |
| Dopravné prostr. | 017 | 79 731,31 | | | | 79 731,31 |
| DDHM | 019 | | | | | |
| Obst. DHM | 022 | 90 785,93 | 1 380,00 | | | 92 165,93 |
| SPOLU | | 1 479 852,27 | 11 703,97 | | | 1 491 556,24 |

b) **Pohyb oprávok a opravných položiek**

- oprávky a opravné položky cena k 1.1.2016 / respektíve k začiatku účtovného obdobia /
- + prírastky
- - úbytky
- + - presuny
- oprávky a opravné položky k 31.12.2016

| Druh majetku | Riadok súvahy | Oprávky cena k 1.1.16 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Oprávky cena k 31.12.2016 |
|--------------------------|---------------|-----------------------|------------------|-------------------|---------|---------------------------|
| Software | 004 | - | | | | - |
| Ostatný DNM | 007 | - | | | | - |
| Pozemky | 012 | - | | | | - |
| Stavby | 015 | 725 886,13 | 17 390,88 | 156 366,88 | | 586 910,13 |
| Stroje,prístroje, zariad | 016 | 28 475,80 | 10 323,97 | | | 38 799,77 |
| Dopravné prostriedky | 017 | 66 167,91 | 5 352,48 | | | 71 520,39 |
| DDHM | 019 | - | | | | - |
| Obst. DHM | 021 | - | | | | - |
| SPOLU | | 820 529,84 | 33 067,33 | 156 366,88 | | 697 230,29 |

c) **Pohyb zostatkových cien**

- zostatková cena k 1.1.2016 / respektíve k začiatku účtovného obdobia /
- zostatková cena k 31.12.2016

| Druh majetku | Riadok súvahy | Zostatková cena k 1.1.2016 | Zostatková cena k 31.12.2016 |
|-------------------|---------------|----------------------------|------------------------------|
| Software | 004 | - | - |
| Ostatný DNM | 007 | - | - |
| Pozemky | 012 | 156 508,44 | 156 508,44 |
| Stavby | 015 | 398 464,66 | 537 440,66 |
| Stroje,prístroje, | 016 | 0,00 | 0,00 |
| Dopravné | 017 | 13 563,40 | 8 210,92 |
| DDHM | 019 | | |
| Obst. DHM | 022 | 90 785,93 | 92 165,93 |
| SPOLU | | 659 322,43 | 794 325,95 |

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č.1 tabuľkovej časti poznámok.

Detský domov „Lienka“ vo Veľkých Kapušanoch má v správe majetku štátu majetok v zostatkovej hodnote :

Pozemky - počiatočná hodnota 156 508,44 €, konečný stav v hodnote 156 508,44 €

Stavby, budovy- počiatočná hodnota 398 464,66 €, konečný stav v hodnote 537 440,66 €

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí- počiatočná hodnota 0,00 €, bezodplatné nadobudnutie PC a notebookov v hodnote 10 323,97 € od MPSVaR V Bratislave, konečný stav v hodnote 0,00 €

Dopravné prostriedky- počiatočná hodnota 13 563,40 €, konečný stav v hodnote 8 210,92 €

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku- počiatočná hodnota 90 785,93 €, obstaranie prípravnej a projektovej dokumentácie k rekonštrukcii elektroinštalácie v hodnote 1 380 €, konečný stav v hodnote 92 165,93 €

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku / budovy a motorové vozidlá /

| Druh dlhodobého majetku | Spôsob poistenia | | | Výška poistenia |
|------------------------------------|------------------------|---|------------------------|---------------------|
| | názov poisťovne | druh rizík | suma ročného poistného | € |
| DeD, Juraja Dózsua, Veľké Kapušany | Allianz-Slov.poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 1 923,20 | 1 614 485,83 |
| RD,M.Belu 2, Kráľovský Chlmec | Allianz-Slov.poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 88,01 | 59 749,05 |
| RD,M.Belu 4, Kráľovský Chlmec | Allianz-Slov.poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 92,87 | 63 068,45 |
| RD,Družstevná 1, Veľké Kapušany | Allianz-Slov.poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 97,76 | 66 387,84 |
| RD, Vojanská 40, Veľké Kapušany. | Allianz-Slov.poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 77,18 | 16 599,96 |
| RD,Orgánová 2, Veľké Kapušany | Allianz-Slov.poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 137,91 | 185 000,00 |
| RD, Petofiho280,Pribeník | Allianz-Slov.poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 137,92 | 185 000,00 |
| RD,Komenského 15, Veľké Kapušany | Allianz-Slov.poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 191,21 | 185 000,00 |
| Škoda Fábria | Kooperatíva poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 153,97 | 14 937,30 |
| Nissan Micra | Kooperatíva poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 33,20 | 13 277,57 |
| Peugeot Boxer | Kooperatíva poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 323,41 | 30 106,90 |
| Škoda Rapid Spaceback | Kooperatíva poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 166,72 | 14 800,00 |
| Vozik | Kooperatíva poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 8,40 | 759,14 |
| Volkswagen Up | Kooperatíva poisťovňa | požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné | 110,33 | 6 609,60 |
| Spolu | x | x | 3 542,09 | 2 455 781,64 |

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 |
| Materiál | 35 | 23 472,78 | | | | | | | 15 605,31 | 15 605,31 |
| Spolu | x | 23 472,78 | | | | | | | 15 605,31 | 15 605,31 |

Materiál na účtoch 112. /materiál na sklade /

| | | |
|------------|---------|-------------------------------------|
| 1121012 | 1317,18 | Potraviny |
| 1121013 | 361,32 | Čistiace potreby |
| 1121014 | 2,98 | Kancelárske potreby |
| 1121017 | 441,38 | Šaty |
| 1121018011 | 916,05 | DHM vlastný |
| 1121018013 | 720,00 | DHM darovaný |
| 1121019 | 3701,02 | DHM ostatný |
| 112102 | 583,99 | Všeobecný materiál-výpočt.technika |
| 112103 | 3104,43 | Všeobecný materiál-ošatenie v ded |
| 112201 | 4006,35 | Potraviny na sklade |
| 11230101 | 72,25 | Pohonné hmoty Nissan Micra MI960BA |
| 11230102 | 84,38 | Pohonné hmoty Škoda Fábria MI366BM |
| 11230103 | 127,75 | Pohonné hmoty Peugeot MI574BX |
| 11230104 | 96,41 | Pohonné hmoty Škoda Rapid MI740DE |
| 11230105 | 69,82 | Pohonné hmoty Volkswagen Up MI919DS |

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky k zásobám, nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať. Účtovná jednotka nemá poistené zásoby v žiadnej komerčnej poisťovni.

2. Pohľadávky**a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

| Pohľadávka – číslo a názov účtu | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|---------------------------------|---------------|--------------------|---|
| a | 1 | 2 | 3 |
| Pohľadávky | 66 | 226 007,39 | Pohľadávky z nedaňových príjmov- pohľadávka na výživnom |
| Spolu | x | | x |

Pohľadávky z nedaňových príjmov- pohľadávka na úhrade za poskytovanú starostlivosť dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou podľa § 61 ods.2 zákona č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele v znení neskorších predpisov, ktorá sa hradí z výživného určeného na základe súdneho rozhodnutia o určení výživného rodičmi detí. Mesačne narastá objemu pohľadávok, nakoľko rodičia neprispievajú súdom určené výživné na svoje maloleté deti z dôvodu nezamestnanosti, nemajú iné príjmy okrem dávok v hmotnej núdzi, nachádzajú sa v zlej sociálnej situácii, vo viacerých prípadoch sa nachádzajú na neznámych miestach, aktuálne pobyty rodičov nemôžeme zistiť ani v spolupráci s inými inštitúciami. Rodičia z dôvodu nedostatočného príjmu nedokážu uhrádzať mesačne výživné vo výške 30% zo sumy životného minima na nezaopatrené, neploleté dieťa podľa zákona č. 601/2003 Z.z o životnom minime v znení neskorších predpisov. V roku 2015 Detský domov „Lienka“ v zmysle Zmluvy o postúpení pohľadávok č.1/2015 zo dňa 22.12.2015 postúpilo Slovenskej konsolidačnej a.s. Bratislava pohľadávky splatné do 31.12.2013 v celkovej výške 259 713,65 €.

Počet pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2016 je 1 v celkovej sume 17,41 € voči bývalej zamestnankyni.

Počet pohľadávok po lehote splatnosti je 9 913. Počet dlžníkov k 31.12.2016 je 133.

| | | |
|---|--------------|------------------------|
| Po lehote splatnosti | 9 913 | 226 007,39€ |
| a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov) | 424 | 11 397,28€ |
| b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov | 718 | 19 273,79€ |
| c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov | 5 705 | 151 459,46€ |
| d) od 36 mesiacov,t.j. viac ako 3 roky | 3 066 | 43 876,86€ |
| Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho | 9 913 | 133 226 007,39€ |
| - výzva na zaplatenie | 6 382 | 106 169 240,04€ |
| - súdne trestné konanie | 752 | 6 19 824,02€ |
| - exekučné konanie | 2 779 | 21 36 943,33€ |

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 | Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam |
|---------------------------------|---------------|--|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---|--|
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Pohľadávky | 66 | 83 749,21 | 46 940,47 | 0,00 | 4 877,94 | 125 811,74 | |
| Spolu | x | 83 749,21 | 46 970,47 | 0,00 | 4 877,94 | 125 811,74 | |

Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam na konci roka účtovného obdobia z dôvodu neplatenia pohľadávok rodičmi detí na základe súdneho rozhodnutia v hodnote 46 940,47 €.

Zrušenie opravnej položky v priebehu účtovného obdobia – pri zániku rizika, na ktoré bola opravná položka vytvorená, t.j. z dôvodu zaplatenia v bežnom účtovnom období počas roka 2016 v hodnote 4 877,94 €.

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.

| 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: | 17,41 | 5,37 |
| Pohľad. so zostatkov.dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 17,41 | 5,37 |
| Pohľad. so zostatkov.dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | | |
| Pohľad. so zostatkov. dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 226 007,39 | 170 109,28 |
| Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy) | 226 024,80 | 170 114,65 |

Pohľadávky v lehote splatnosti do jedného roka vo výške 17,41 € predstavuje pohľadávka zamestnankyne detského domova za ročné zúčtovanie zdravotného poistenia vo VŠZP.

Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 226 007,39 €, ktorých dátum splatnosti je skôr, ako deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Sú to pohľadávky, ktoré mali byť zaplatené, ale doteraz neboli. V súvahe sa vykazujú ako krátkodobé pohľadávky.

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 | 0,00 | 33 068,00 | 33 068,00 | 0,00 |
| Bankové účty | 88 | 134 948,69 | 187 763,54 | 162 324,35 | 160 387,88 |
| Spolu | x | 134 948,69 | 220 831,54 | 195 392,35 | 160 387,88 |

Ceniny- Detský domov „Lienka“ Veľké Kapušany pristúpil Dohodou o pristúpení 8/2015 k Rámcovej dohode dňa 30.06.2015 s firmou GGFS s.r.o., Sasinkova, Bratislava k odberu stravných poukážok- Callio gastrokariet. Dohoda nadobudla účinnosť deň po zverejnení, t.j. 01.07.2015.

Bankové účty- zostatky k 31.12.2016

- účet sociálneho fondu 7 280,14 €
- účet depozitného účtu 149 677,62 €
- účet darovacieho účtu 3 430,12 €.

4. Časové rozlíšenie aktív

| Časové rozlíšenie aktívne | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho o 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 | 2 723,69 | 2 754,96 | 2 723,69 | 2 754,96 | služby,poistenie majetku |
| Spolu | x | 2 723,69 | 2 754,96 | 2 723,69 | 2 754,96 | x |

Prírastky- účtovný prírastok na účte časového rozlíšenia aktívneho.

Úbytky- účtovný úbytok na účte časového rozlíšenia aktívneho z dôvodu zaúčtovania v mesiaci január na príslušné nákladové účty.

Zostatok k 31.12.2016 je v celkovej sume **2 754,96**, a to nasledovne:

Na účte 381105 v hodnote 743,00 € / firma Onenet- služby 743,00 € /.

Na účte 381107 v hodnote 2011,96 € / Allianz- Slovenská poisťovňa, Kooperatíva- poistenie majetku, automobilov /.

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.

| Názov položky | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Zvýšenie | Zníženie | Presun | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------|---|
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 102 094,71 | 156 366,88 | 156 366,88 | -78 081,84 | 24 012,87 |
| Výsledok hospodárenia | -78 081,84 | -13 501,60 | 0,00 | 78 081,84 | -13 501,60 |
| Spolu | 24 012,87 | 142 865,28 | 156 366,88 | 0,00 | 10 511,27 |

Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia- Zostatok na účte vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Zvýšenie- Uvádza sa tu také navýšenie stavu na účte vlastného imania v priebehu účtovného obdobia, ktoré nespôsobuje zníženie na inom účte vlastného imania. Napríklad vznik kladného výsledku hospodárenia alebo oprava nákladov a výnosov minulých rokov súvzťažne s účtom 428.

V hodnote 156 366,88 € je suma predstavujúca mimoriadny odpis za obdobie r. 2008 až 2015. 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- Uvádza sa tu také zníženie stavu na účte vlastného imania v priebehu účtovného obdobia, ktoré nespôsobuje zvýšenie na inom účte vlastného. **Suma predstavuje mimoriadny odpis za obdobie r. 2008 až 2015.**

Presun- Uvádzajú sa tu také pohyby na účtoch vlastného imania, ktoré nie sú navýšením alebo znížením stavu na účte vlastného imania. Presuny môžu byť s kladným alebo záporným znamienkom, sumár v rámci vlastného imania musí byť nulový. **Hodnota 78 081,84 € je výsledok hospodárenia z roku 2015.**

Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia- Zostatok na účte vlastného imania k 31.12.2016 je v hodnote 10 511,27 €..

B) Závazky

a) Dlhodobé rezervy

Detský domov „Lienka“ nemá obsahovú náplň.

b) Krátkodobé rezervy

Detský domov „Lienka“ nemá obsahovú náplň.

1. Závazky 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.

| Závazky podľa doby splatnosti | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---|---|--|
| a | 1 | 2 |
| Závazky v lehote splatnosti z toho: | 164 824,17 | 129 111,65 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 157 544,03 | 122 336,86 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 7 280,14 | 6 774,79 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Závazky po lehote splatnosti | | |
| Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy) | 164 824,17 | 126 911,65 |

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti v celkovej hodnote **164 824,17 €**.

- sú záväzky vo výške 149 695,03 €, sú to záväzky vyplývajúce z miezd za mesiac december 2016, ktoré budú vyplatené v januári 2017
- záväzky na nepreplatené faktúry v hodnote 461,34 €
 - ✓ Lekáreň Helianthus 312,85 €
 - ✓ Slovak Telekom a.s. 9,66 €
 - ✓ Lekáreň Dr.Max 58,83 €
 - ✓ Jozef Hreha 80 €
- záväzky na nevyfakturované dodávky 7 387,66 €
 - ✓ Slovnaft 476,89 €
 - ✓ Magna Energia a.s. 4 579,65 €
 - ✓ VVS,a.s. 2 107,66 €
 - ✓ Slovak Telekom a.s 223,46 €
- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 7 280,14 €.

2. 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 | 16 776,54 | 8 134,28 | 700,00 | 9 342,26 | |
| Spolu | x | 16 776,54 | 8 134,28 | 700,00 | 9 342,26 | |

Na účte 384 Detský domov „Lienka“ účtuje o :

účet 384102

Škoda Rapid Spaceback- motorové vozidlo zakúpené v 12/2013, časť vozidla bola financovaná z darovacieho účtu

Suma $4\,766 - 37 \cdot 99,28$ ako mesačný odpis = **1 092,64 €**

Volkswagen Up- motorové vozidlo bezodplatne získané od nadácie Volkswagen Slovakia, zaradené do majetku v 12/2015

Suma $6\,609,60 - 13 \cdot 137,70$ ako mesačný odpis = **4 819,50 €**

Zostatok na účte 384102 je 5 912,14 €.

účet 384104

V roku 2014 detský domov prijal na základe darovacích zmlúv sumu v hodnote 700 €, použil sumu 5 290,52 € na nákupy. **Zostatok na účte 384104 je 3 430,12 €.**

384102+384104= 5 912,14 + 3 430,12= 9 342,26 €

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

| Názov položky | Výnosy budúcich období |
|--|------------------------|
| a | 384102 |
| Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | 8 755,90 |
| 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 | 2 843,76 |
| z toho: | |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku | 2 843,76 |
| Prevod správy majetku - odovzdanie | |
| Iné zníženie | |
| Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia | 5 912,14 |

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 | 11 490,56 |
| Ostatné výnosy | 646,648 Ostatné výnosy, zúč. ost. rezerv. ost. oprav. položiek | 78 097,80 |
| Zúčtovanie opravných položiek | 658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | 4 877,94 |
| Výnosy z transferov | 681,682,687,688 Výnosy z bežných, kapit. transf., bež. tr. od subj. mimo VS | 2 130 063,07 |
| Spolu | x | 2 224 529,37 |

Slovný popis a výšku významných položiek výnosov v členení

- Tržby za vlastné výkony a tovar- tržby za stravu v jedálni a za kuchynský odpad
- Ostatné výnosy- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti /výnos z úhrady za poskytovanú starostlivosť deťom, výnos z príjmu na účte- iné nedaňové príjmy
- Zúčtovanie opravných položiek- Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti
- Výnosy z transferov- výnosy z bežných transferov zo ŠR, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR a výnosy z bežných transferov zo ŠR od subjektu mimo verejnej správy.

2. Náklady

| Druh nákladov | Popis (číslo účtu a názov) | Suma v € |
|---|--|---------------------|
| Spotrebované nákupy | 501,502 Spotreba materiálu, energie | 335 883,27 |
| Služby | 511,512,513,518, Služby | 91 284,27 |
| Osobné náklady | 521,524,525,527 Osobné náklady | 1 550 097,64 |
| Dane a poplatky | 532,538 Dane a poplatky | 6 976,72 |
| Odpisy, rezervy a opravné položky | 551,558 Odpisy, rezervy a opravné položky | 69 683,83 |
| Finančné náklady | 568 Finančné náklady | 4 960,92 |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588,589 Náklady na transfery a náklady z odv.príjmov | 47 332,80 |
| Ostatné náklady | 546,548 Ostatné náklady | 131 811,52 |
| Spolu | x | 2 238 030,97 |

Slovný popis a výšku najvýznamnejších položiek nákladov v členení

- Spotrebované nákupy- spotreba materiálu a energie / plyn, elektrická energia, vodné a stočné /
- Služby- náklady na rutinné a štandardné opravy a údržbu, náklady na tuzemské pracovné cesty, náklady na reprezentáciu, náklady na poštovné, všeobecné služby, stočné, školenia, náklady na prepravu, náklady na poplatok za recepty v lekární.
- Osobné náklady- mzdové náklady, zákonné a ostatné sociálne poistenie, zákonné a ostatné sociálne náklady, náklady na doplnkové dôchodkové poistenie
- Dane a poplatky- daň z nehnuteľnosti, miestny poplatok za vývoz komunálneho odpadu
- Odpisy, rezervy a opravné položky- odpisy dlhodobého HM a NM, tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti.
- Finančné náklady- ostatné finančné náklady / poistenie majetku a poistenie nehnuteľnosti v poisťovni Allianz- Slovenská poisťovňa a.s., poistenie motorových vozidiel v poisťovni Kooperatíva, poplatky banke- Štátnej pokladnici v Bratislave /
- Náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)
- Ostatné náklady- odpis pohľadávky, ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (ubytovanie, stravu, príspevky na stravu, príspevky na osamostatnenie sa, náklady na vreckové, náklady na cestovné pre deti, náklady na profesionálne rodiny- úhrada výdavkov na bývanie a úhrada výdavkov na osobnú spotrebu dieťaťa), manká a škody.

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 | 0,00 | 751101 |
| Odstúpená pohľadávka | 259 713,65 | 751109 |
| Vypožičaný majetok | 3 862,18 | 751111 |
| Majetok prijatý do úschovy | 95 456,48 | 751112 |
| Spolu | 359 032,31 | |

Slovný popis najvýznamnejších položiek vedených na podsúvahových účtoch.

Majetok prijatý do úschovy- vkladné knižky detí v celkove hodnote 95 456,48 €.

Odpísané pohľadávky- odstúpená pohľadávka na Slovenskú konsolidačnú a.s. Bratislava v celkovej výške 259 713,65 €

Iné- vypožičaný majetok v hodnote 3 862,18 € / videokamera, notebooky /

Čl. VII **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1. Iné aktíva a iné pasíva

Detský domov „Lienka“ nemá nehnuteľné kultúrnych pamiatky vo svojej správe.

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke.

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**

| Ukazovateľ | Schválený rozpočet k 01.01.2016 | Upravený rozpočet k 31.12.2016 | Čerpanie k 31.12.2016 | Plnenie % |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|------------------------------|------------------|
| Bežné výdavky (600) | 1 776 621 | 2 089 848 | 2 089 838,63 | 99,99 |
| V tom : | | | | |
| -mzdy, platy,služobné príjmy(610) | 919 785 | 1 099 972 | 1 099 972 | 100 |
| -bežné transfery (640) | 104 803 | 119 983 | 119 982,78 | 99,99 |
| Orientačné ukazovatele | | | | |
| -poistné do poisťovní (620) | 321 465 | 398 569 | 398 568,59 | 99,99 |
| -tovary a ďalšie služby (630) | 430 568 | 471 324 | 471 315,26 | 99,99 |
| Príjmy (200) | 10 703 | 15 047 | 15 847,16 | 105,32 |
| Kapitálové výdavky (700) | 0 | 1 380 | 1 380 | 100 |
| Počet zamestnancov | 123 | 123 | 121 | 98,37 |
| Počet miest pre mládež | 165 | 165 | 179 | 108,48 |

a) Príjmy rozpočtu

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

| Zdroj | Položka ekonomickkej klasifikácie | Názov položky ekonomickkej klasifikácie | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia | Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia |
|--------------|---|--|-----------------------|------------------------|---|---|
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 111 | 223001 | Príjmy za predaj služieb | 750,00 | 12 124,24 | 12 924,40 | 8 064,68 |
| 111 | 223003 | Príjmy za stravné | 9 953,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 111 | 292012 | Príjmy z dobropisov | 0,00 | 2 887,72 | 2 887,72 | 3 900,58 |
| 111 | 292017 | Vratky | 0,00 | 24,07 | 24,07 | 546,27 |
| 111 | 292027 | Iné | 0,00 | 10,97 | 10,97 | 100,80 |
| 72a | 311 | Granty | 0,00 | 0,00 | 5 990,52 | 4 366,05 |
| 72e | 292006 | Z náhrad poisťného plnenia | 0,00 | 0,00 | 174,35 | 0,00 |
| 72f | 223003 | Príjmy za stravné | 0,00 | 0,00 | 11 490,56 | 10 929,92 |
| Spolu | | | 10 703,00 | 15 047,00 | 33 502,59 | 27 908,30 |

b) Výdavky rozpočtu

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

| Program | Zdroj | Položka ekonomickkej klasifikácie | Názov položky ekonomickkej klasifikácie | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia | Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia |
|---------|-------|---|--|-----------------------|------------------------|--|---|
| a | b | c | d | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 07C0502 | 111 | 611 | Tarifný plat | 700 037,00 | 820 738,32 | 820 738,32 | 777 170,14 |
| 07C0502 | 111 | 612001 | Osobný príplatok | 105 174,00 | 97 624,19 | 97 624,19 | 67 782,52 |
| 07C0502 | 111 | 612002 | Ostatné príplatky | 114 574,00 | 106 854,99 | 106 854,99 | 101 871,73 |
| 07C0502 | 111 | 614 | Odmeny | 0,00 | 74 754,50 | 74 754,50 | 76 492,61 |
| 07C0502 | 111 | 621 | Poisťné do VŠZP | 46 379,00 | 68 143,97 | 68 143,97 | 59 636,22 |
| 07C0502 | 111 | 623 | Poisťné do ostatných ZP | 45 600,00 | 40 990,91 | 40 990,91 | 36 005,92 |
| 07C0502 | 111 | 625001 | Na nemocenské poisťenie | 12 877,00 | 15 537,85 | 15 537,85 | 14 352,89 |
| 07C0502 | 111 | 625002 | Na starobné poisťenie | 128 770,00 | 156 634,86 | 156 634,45 | 143 993,16 |
| 07C0502 | 111 | 625003 | Na úrazové poisťenie | 7 358,00 | 8 857,42 | 8 857,42 | 8 209,02 |
| 07C0502 | 111 | 625004 | Na invalidné poisťenie | 27 593,00 | 31 383,27 | 31 383,27 | 29 504,01 |
| 07C0502 | 111 | 625005 | Na poisťenie v nezamestnan. | 9 198,00 | 10 361,95 | 10 361,95 | 9 756,81 |
| 07C0502 | 111 | 625007 | Na poisťenie do rezerv.fondu | 43 690,00 | 53 138,45 | 53 138,45 | 48 849,83 |
| 07C0502 | 111 | 627 | Príspevok do DDP | 0,00 | 13 520,32 | 13 520,32 | 10 339,30 |
| 07C0502 | 111 | 631001 | Náhrada tuz.cest. výdavkov | 2 000,00 | 2 607,04 | 2 607,04 | 2 739,00 |
| 07C0502 | 111 | 632001 | Energie | 81 500,00 | 70 883,30 | 70 883,30 | 82 940,79 |
| 07C0502 | 111 | 632002 | Vodné,stočné | 18 500,00 | 17 688,99 | 17 688,99 | 20 424,85 |
| 07C0502 | 111 | 632003 | Poštové služby | 5 000,00 | 5 801,06 | 5 801,06 | 4 847,48 |
| 07C0502 | 111 | 632004 | Komunikačná infraštruktúra | 1 300,00 | 1 771,49 | 1 771,49 | 1 367,90 |
| 07C0502 | 111 | 633001 | Interiérové vybavenie | 1 000,00 | 19 982,20 | 19 982,20 | 10 525,50 |
| 07C0502 | 111 | 633002 | Výpočtová technika | 1 000,00 | 1 164,30 | 1 164,30 | 6 346,34 |
| 07C0502 | 111 | 633003 | Telekomunikačná technika | 1 000,00 | 3 570,03 | 3 570,03 | 488,60 |
| 07C0502 | 111 | 633004 | Prevádzkové stroje | 1 000,00 | 2 467,70 | 2 467,70 | 2 273,33 |
| 07C0502 | 111 | 633005 | Špeciálne stroje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 415,00 |
| 07C0502 | 111 | 633006 | Všeobecný materiál | 72 060,00 | 75 460,77 | 75 460,77 | 96 290,15 |
| 07C0502 | 111 | 633009 | Knihy, časopisy, noviny | 4 500,00 | 4 808,92 | 4 808,92 | 5 204,68 |
| 07C0502 | 111 | 633010 | Pracovné odevy | 2 000,00 | 1 126,15 | 1 126,15 | 973,32 |
| 07C0502 | 111 | 633011 | Potraviny | 117 000,00 | 108 550,89 | 108 550,89 | 113 152,92 |
| 07C0502 | 111 | 633013 | Nehmotný majetok | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|--------------|------|--------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 07C0502 | 111 | 633015 | Palivá ako zdroj energie | 200,00 | 375,84 | 375,84 | 157,86 |
| 07C0502 | 111 | 633016 | Reprezentačné | 0,00 | 99,82 | 99,82 | 99,88 |
| 07C0502 | 111 | 634001 | Palivo, mazivá, oleje | 6 000,00 | 5 615,76 | 5 615,76 | 4 938,61 |
| 07C0502 | 111 | 634002 | Servis, údržba, opravy | 4 000,00 | 3 923,54 | 3 923,54 | 2 445,54 |
| 07C0502 | 111 | 634003 | Poistenie | 700,00 | 819,03 | 819,03 | 815,69 |
| 07C0502 | 111 | 634004 | Prepravné | 17 000,00 | 3 973,60 | 3 973,60 | 9 489,54 |
| 07C0502 | 111 | 634005 | Karty, známky | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07C0502 | 111 | 635002 | Údržba výpočtovej techniky | 700,00 | 6 260,66 | 6 260,66 | 662,52 |
| 07C0502 | 111 | 635003 | Údržba telekomunikačnej t. | 1 000,00 | 972,00 | 972,00 | 993,60 |
| 07C0502 | 111 | 635004 | Údržba prevádzkových stroj. | 5 000,00 | 5 158,56 | 5 158,56 | 8 480,50 |
| 07C0502 | 111 | 635006 | Údržba budov, priestorov | 11 000,00 | 19 324,37 | 19 324,37 | 24 107,34 |
| 07C0502 | 111 | 636001 | Prenájom budov,objektov | 0,00 | 1,00 | 1,00 | |
| 07C0502 | 111 | 637001 | Školenia, kurzy | 1 000,00 | 10 005,00 | 10 005,00 | 6 311,80 |
| 07C0502 | 111 | 637004 | Všeobecné služby | 15 000,00 | 19 464,91 | 19 464,91 | 16 660,71 |
| 07C0502 | 111 | 637005 | Špeciálne služby | 4 800,00 | 3 398,09 | 3 398,09 | 2 097,39 |
| 07C0502 | 111 | 637006 | Náhrady | 100,00 | 46,60 | 46,60 | 194,00 |
| 07C0502 | 111 | 637007 | Cestovné náhrady | 14 500,00 | 22 478,86 | 22 478,86 | 17 583,42 |
| 07C0502 | 111 | 637012 | Poplatky a odvody | 1 400,00 | 2 365,36 | 2 356,62 | 2 319,80 |
| 07C0502 | 111 | 637014 | Stravovanie | 16 500,00 | 18 061,33 | 18 061,33 | 16 468,95 |
| 07C0502 | 111 | 637015 | Poistné | 4 000,00 | 3 925,15 | 3 925,15 | 3 925,15 |
| 07C0502 | 111 | 637016 | Prídel so sociálneho fondu | 9 658,00 | 9 982,75 | 9 982,75 | 9 381,52 |
| 07C0502 | 111 | 637023 | Kolkové známky | 100,00 | 250,00 | 250,00 | 300,00 |
| 07C0502 | 111 | 637027 | Odmeny na základe dohôd | 800,00 | 9 578,95 | 9 578,95 | 3 820,60 |
| 07C0502 | 111 | 637030 | Preddavky na rozpoč.pred. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07C0502 | 111 | 637032 | Mylné platby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07C0502 | 111 | 637034 | Zdravotníckym zariadeniam | 2 000,00 | 2 383,26 | 2 383,26 | 2 055,53 |
| 07C0502 | 111 | 637035 | Dane | 6 700,00 | 6 976,72 | 6 976,72 | 6 727,12 |
| 07C0502 | 111 | 642012 | Odstupné | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 443,00 |
| 07C0502 | 111 | 642013 | Odchodné | 0,00 | 3 434,00 | 3 434,00 | 3 494,00 |
| 07C0502 | 111 | 642014 | Jednotlivcom | 27 500,00 | 25 226,93 | 25 226,93 | 25 972,30 |
| 07C0502 | 111 | 642015 | Na nemocenské dávky | 3 500,00 | 8 667,25 | 8 667,25 | 6 683,37 |
| 07C0502 | 111 | 642030 | Príspevok na stravu | 73 803,00 | 82 654,82 | 82 654,82 | 85 553,22 |
| 07C0502 | 131E | 716 | Prípravná a projektová dok. | 0,00 | 1 380,00 | 1 380,00 | 0,00 |
| 07C0502 | 72a | 632003 | Poštovné | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29,35 |
| 07C0502 | 72a | 633002 | Výpočtová technika | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 373,00 |
| 07C0502 | 72a | 633003 | Telekomunikačná technika | 0,00 | 0,00 | 2 267,19 | 300,00 |
| 07C0502 | 72a | 633004 | Prevádzkové stroje, prístroje | 0,00 | 0,00 | 1 359,00 | 0,00 |
| 07C0502 | 72a | 633006 | Všeobecný materiál | 0,00 | 0,00 | 2 060,83 | 501,70 |
| 07C0502 | 72a | 633009 | Knihy, časopisy, knihy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 182,10 |
| 07C0502 | 72a | 633011 | Potraviny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134,46 |
| 07C0502 | 72a | 633013 | Nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 227,90 |
| 07C0502 | 72a | 634001 | Palivo, mazivá, oleje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 |
| 07C0502 | 72a | 637004 | Všeobecné služby | 0,00 | 0,00 | 303,50 | 0,00 |
| 07C0502 | 72a | 637005 | Špeciálne služby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 252,00 |
| 07C0502 | 72e | 634002 | Servis,údržba,opravy vozidiel | 0,00 | 0,00 | 174,35 | 0,00 |
| 07C0502 | 72f | 633011 | Potraviny | 0,00 | 0,00 | 11 490,56 | 10 929,92 |
| Spolu | | | | 1 776 621,00 | 2 091 228,00 | 2 108 874,06 | 2 005 765,95 |

Na základe listu Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave č.2016/2996 zo dňa 11.01.2016, a v súlade s rozpisom Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vykonaným listom č.5974/2016-M_ORF, 359/2016 zo dňa 07.01.2016 a uznesením vlády SR číslo 544 z 07.10.2015 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2016 až 2018 nám oznámili **záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2016.**

- rozpočtové opatrenia vykonané podľa § 15 – 18 zákona o rozpočtových pravidlách a z toho osobitne rozpočtové opatrenia podľa § 8 ods. 6 tohto zákona.

- číslo 2016/2996 zo dňa 11.01.2016
- číslo 2016/22045 RO č.41 zo dňa 09.02.2016
- číslo 2016/30776 RO č.50 zo dňa 22.02.2016
- číslo 2016/36315 RO č.71 zo dňa 02.03.2016
- číslo 2016/63643 RO č.132 zo dňa 25.04.2016
- číslo 2016/64221 RO č.133 zo dňa 25.04.2016
- číslo 2016/79614 RO č.149 zo dňa 23.05.2016
- číslo 2016/98029 RO č.177 zo dňa 23.06.2016
- číslo 2016/102861 RO č.184 zo dňa 04.07.2016
- číslo 2016/103178 RO č.185 zo dňa 04.07.2016
- číslo 2016/113221 RO č.206 zo dňa 22.07.2016
- číslo 2016/113030 RO č.205 zo dňa 22.07.2016
- číslo 2016/120585 RO č.231 zo dňa 09.08.2016
- číslo 2016/121965 RO č.228 zo dňa 11.08.2016
- číslo 2016/124779 RO č.239 zo dňa 17.08.2016
- číslo 2016/146398 RO č.288 zo dňa 05.10.2016
- číslo 2016/161202 RO č.310 zo dňa 07.10.2016
- číslo 2016/158854 RO č.312 zo dňa 02.11.2016
- číslo 2016/157100 RO č.318 zo dňa 27.10.2016
- číslo 2016/164687 RO č.344 zo dňa 11.11.2016
- číslo 2016/164696 RO č.345 zo dňa 11.11.2016
- číslo 2016/165203 RO č.353 zo dňa 21.11.2016
- číslo 2016/165334 RO č.354 zo dňa 22.11.2016
- číslo 2016/168153 RO č.360 zo dňa 29.11.2016
- číslo 2016/171758 RO č.379 zo dňa 06.12.2016
- číslo 2016/177857 RO č.403 zo dňa 16.12.2016
- číslo 2016/184090 RO č.381 zo dňa 29.12.2016
- číslo 2017/7575 RO č.435 zo dňa 16.01.2017
- číslo 2017/8365 RO č.436 zo dňa 16.01.2017

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.“