

Príloha I. 2 Poznámky k Textová časť

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

I. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Harmónia
Sídlo účtovnej jednotky	Stavbárska 6, 821 07 Bratislava
IČO	00163261
Dátum zriadenia	01.01. 2011
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriadovateľa
Názov zriadovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriadovateľa	Spitálska 8, 821 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov poskytuje starostlivosť v rodinách na profesionálne vykonávanie náhradnej starostlivosti, ktoré poskytujú deťom starostlivosť a výchovu vo vlastnom rodinnom prostredí a v sieti samostatných skupín v samostatných rodinných domoch.

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

Štatutárny zástupca	Mgr. Beata Molnárová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	53,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

I. 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	19 677,43 €

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. Závažnosť z ceny, ktorú poskytol dodávateľ 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. Závažnosť z ceny, ktorú poskytol dodávateľ 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 splnutí, 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.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom B.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

V últovnom 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 ňom období. Rozdiel oprávok, vyplývaný podľa pôvodného a nového odpisového plánu odzrkadľujúceho jeho ekonomickú životnosť, za obdobie r. 2008 až 2015 sa prejavil s nasledovným výsledným dopadom :

- prípad zníženia oprávok ň oznámený pohyb a prírastok ň opravy VH minulých rokov voči účtu 081 na strane Daň účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku (účt 353) v sume 125 163,92 €.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zniží 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 nevymohiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy I. IN-001/2016

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (OP) za rok 2016: podľa pokynu Ústredia PSVR zo dňa 27.12. 2016 :

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov : OP = nulová

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov : OP = 70% zo zostatku pohľadávky

Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100%

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 I. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a výškovo 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 deň prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Ľ.I. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobeťný 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 I. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Stavby - obstarávacia cena prírastky 2 154,79 € - na vybudovanie kanalizačnej prípojky v rodinnom dome z kapitálového transferu.

Samostatné hnuteľné veci - obstarávacia cena úbytky 3 653,12 € - vyradenie fyzickou likvidáciou v dôsledku opotrebovania, zničením majetku.

Dopravné prostriedky - obstarávacia cena úbytky 634,- € - vyradenie fyzickou likvidáciou v dôsledku opotrebovania, zničením majetku.

Stavby - oprávky úbytky 125 163,92 € - mimoriadny odpis za roky 2008 - 2015.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dopr. prostr.	Kooperatíva	Havarijné poistenie	290,75	Neurčená
Dopr. prostr.	Kooperatíva	Zákonné poistenie vozidiel	145,60	Neurčená
Spolu			436,35	

B) Obeťný 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
PHM	35	188,32							197,83	197,83
Spolu	x	188,32							197,83	197,83

Opravné položky k zásobám sa nevytvárali.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
výživné	66	73 730,53	Pohľadávky na výživnom od biologických rodičov detí po lehote splatnosti
Spolu	x	73 730,53	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
Z nedaň.rozpočt.prijmov	66	15 649,15	19 002,60		2 226,55	32 425,20	Nízka miera vymožiteľnosti
Spolu	x	15 649,15	19 002,60		2 226,55	32 425,20	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke I. 3 tabuľkovej I. asti 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 I. 4 tabuľkovej I. asti poznámok.

Pohľadávky za rok 2016 sú v tejto štruktúre:

Do jedného roka

Účet 316 709: prijaté dobropisy 79,92 €

Účet 378 8xx splátkový kalendár krátkodobá I. ast' 2 000,50 €

Od jedného do piatich rokov

Účet 378 8xx splátkový kalendár dlhodobá I. ast' 1 789,98 €

Po lehote splatnosti

Účet 316 701 a 316 702: pohľadávky za výživné 73 730,53 €

Účet 316 703: pohľadávky za nesprávne vyplatené odstupné 1 698,46 €

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Bankové účty	88	74 585,23	105 668,38	92 847,02	87 406,59
Spolu	x	74 585,23	105 668,38	92 847,02	87 406,59

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	755,63	456,27	755,63	456,27	Poistné MV, web stránka, sat. televízia, výživné platené vopred
Spolu	x	755,63	456,27	755,63	456,27	x

Ľ I. 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 I. 5 tabuľkovej I. asti poznámok.

Na úľte 428 boli úľtované úľtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO predovšetkým z dôvodu prepoľtu odpisov dlhodobého majetku (stavieb) od r. 2008 do r. 2015 v sume 125 163,92 €, ako úbytok a zároveň prírastok úľtu 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

Úľtovná jednotka nevytvára dlhodobé rezervy.

b) Krátkodobé rezervy

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke I. 7 tabuľkovej I. asti poznámok.

Položka rezerv	Výška k 31.12.bezprostredne predch.účet.obdobia	Tvorba	Zrušenie	Výška k 31.12. bež.účet.obd.	Predpokl. rok využitia rezerv
na nevyfaktúrov. dodávky	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	
na súdne spory	1 698,46	0,00	1 698,46	0,00	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného úľtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho úľtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke I. 8 tabuľkovej I. asti poznámok.

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného úľtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho úľt. obdobia
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	84 056,27	69 125,01
Záv. so zost. dobou splatnosti do 1 roka vrátane:	83 166,31	67 808,52
Záv. so zost. dobou splatnosti do 5 rokov vrátane:	889,96	1 316,490
Záv. so zost. dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	84 056,27	69 125,01

Záv. so zost. dobou splatnosti do 1 roka vrátane: nevyfaktúrované dodávky – známa výška
mzdy 12/2016 - zamestnanci, sociálna poisťovňa, zdravotné poisťovne, daňový úrad, odborový prírastok

Záv. so zost. dobou splatnosti do 5 rokov vrátane: sociálny fond

3. Ľasové 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 bud. období	182	13 700,13	11 188,53	17 512,40	7 376,26	
Spolu	x	13 700,13	11 188,53	17 512,40	7 376,26	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	13 700,13
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	11 188,53
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	11 188,53
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	17 512,40
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	2 316,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	15 196,40
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	7 376,26

Ľ I. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výn.z bež.transf., 682 Výn.z kapit.transf. 687 výn.z bežných transf. mimo VS, 688 výn.z kap.trasf.mimo VS	1 016 093,91
Ostatné výnosy	641 Tržby z predaja DHM, 646 Výnosy z odp.pohl. 648 Ost.výnosy, 653 Zúčt.ostatných rezerv, 658 Zúčt.oprav.položiek	48 662,42
Spolu	x	1 064 756,33

Popis a výška významných položiek výnosov:

a) Výnosy z transferov:	výnosy z bežných transferov GR vo výške	971 015,64 ü
	z kapitálových transf.(odpisy) GR vo výške	27 888,00 ü
	výnosy z bežných transferov mimo VS	14 874,27 ü
	výnosy z kap. transferov mimo VS	2 316,00 ü
b) Ostatné výnosy:	predpis výhivného	38 470,19 ü
	rozpustenie opravných položiek	2 226,55 ü
	zúľ tovanie rezerv	2 998,46 ü

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Všeob. materiál, 502 Energie	80 786,88
Služby	511 Opravy, 512 Cestovné ,518 Ostatné služby, 513 Náklady na občerstvenie	49 398,68
Osobné náklady	521 Mzdy, 524 Zák.soc.poist., 527Zák.soc.náklady, 525 - DDP	711 149,05
Dane a poplatky	532 Daň z nehnut., 538 Ostatné dane a popl.	2 632,86
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy, 558 Tvorba OP	57 942,60
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	616,71
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Nákl.z odv.prijmov, 589 Nákl.z budúc.odv.prijmov	40 098,36
Ostatné náklady	545 Ostatné pokuty, 546 Odpis pohľ.-trvalé upustenie, 548 Náklady chovancov	126 260,61
Spolu	x	1 068 885,75

a) Spotrebované nákupy:

spotreba potravín	21 825,45 ü
všeobecný materiál	40 215,64 ü
spotreba energie, plyn	18 745,79 ü

b) Služby:

oprava, údržba	26 104,89 ü
ostatné služby	23 293,79 ü

c) Osobné náklady:

mzdy	505 662,66 ü
zdravotné a soc. poistenie	175 839,80 ü
príspevok na stravovanie zam.	24 081,20 ü
prídel do SF	5 565,39 ü

d) Dane a poplatky:

1 970,28 ü

e) Odpisy, rezervy a opravné položky:

odpisy HM	38 940,00 ü
opravná pol. k pohľad.	19 002,60 ü

f) Finančné náklady

g) Mimoriadne náklady

h) Náklady na transfery:

z odvodu príjmov	29 302,31 ü
z budúceho odvodu príjmov	10 796,05 ü

i) Ostatné náklady:

odpis pohľad pri trvalom upustení	1 008,10 ü
náklady chovancov	125 188,81 ü

Ľ I. 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	16 032,60	751 101
Majetok prijatý do úschovy	62 201,75	751 112
Odpísané pohľadávky	58,55	751 404
Postúpené pohľadávky na SK a.s.	18 442,71	751 109
Spolu	96 735,61	751

751 101 *ň zapožičané notebooky a videokamera pre profesionál. rodil'ov (UPSVaR)*

751 112 *- evidencia vkladných kníhiek chovancov*

751 404 *ň trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok*

751 109 *ň pohľadávky postúpené na Slovenskú konsolidovanú a.s.*

Ľ I. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

Ľ I. 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.

Ľ I. IX Informácie o rozpoľte a hodnotenie plnenia rozpoľtu

a) Príjmy rozpoľtu

Prehľad príjmov rozpoľtu je uvedený v Tabuľke Ľ. 12 tabuľkovej ľasti poznámok.

Rok 2016

Príjmom rozpoľtu boli: - poplatky za chovancov v zariadení v ľiastke 13 003,04 ũ
 - príjmy z prenájmu priestorov v ľiastke 4 783,20 ũ
 - príjmy z predaja kapitálových aktív v ľiastke 24,- ũ
 - príjmy z dobropisov v ľiastke 2 263,96 ũ
 - Tuzemské granty a transfery (kód zdroja 72 - mimorozpoľtové zdroje) v ľiastke 14 874,27 ũ boli použit' na aktivity chovancov.

Rok 2015

Príjmom rozpoľtu boli: - poplatky za chovancov v zariadení v ľiastke 14 444,10 ũ.
 - príjmy z dobropisov v ľiastke 1 926,74 ũ
 - Tuzemské granty a transfery (kód zdroja 72 - mimorozpoľtové zdroje) v ľiastke 15 337,18 ũ boli použit' na aktivity chovancov.

b) Výdavky rozpoľtu

Prehľad výdavkov rozpoľtu je uvedený v Tabuľke I. 13 tabuľkovej ľasti poznámok.

Najvýznamnejším výdavkom v rozpoľte bol výdavok na mzdy a odvody z miezd pre zamestnancov detského domova Harmónia v celkovej ľiastke 672 813,79 ť, ľo predstavuje výdavok vo výľke 69,14%. Tovary a služby predstavovali v roku 2016 výdavok z rozpoľtu vo výľke 191 384,77 ť, ľo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 19,67% z celkových výdavkov.

c) Finanľné operácie

Informácie o finanľných operáciach s finanľnými aktívami za beľné ťľtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce ťľtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke I. 14 tabuľkovej ľasti poznámok.

V roku 2016 bol zostatok prostriedkov finanľných aktív vo výľke 82 142,86 ť a to:

Ťľet sociálneho fondu	889,96 ť
Depozitný ťľet	81 252,90 ť

Ľ. I. X.

Informácie o skutoľnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ťľtovná zăvierka do dňa zostavenia ťľtovnej zăvierky

Po 31. decembri 2016 nenastali také skutoľnosti, ktoré by si vyľadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej ťľtovnej zăvierke za rok 2016.