

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Sered'
Sídlo účtovnej jednotky	A.Hlinku 1139/11, 926 01 Sered'
Identifikačné číslo (IČO)	00180661
Dátum zriadenia	1.9.1962
Spôsob zriadenia	zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	ÚPSVaR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

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 v Seredi bol zriadený 1.septembra 1961 v zmysle č. IV bod 4 zákona NR SR č. 453/2003 Z.z., v zmysle zákona NR SR č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle ustanovenia § 21 zákona NR SR č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov Úradom práce, soc.vecí a rodiny v Galante. Od 1. júla 2011 došlo k zmene zriaďovateľa na Ústredie práce, soc. vecí a rodiny v Bratislave.

Detský domov je rozpočtová organizácia štátu so štyrmi samostatnými skupinami na ul. A.Hlinku 1139/11 v Seredi, kde je jej sídlo. Pracovisko na Kasárenskej ulici č. 4686 v Seredi má 1 samostatnú diagnostickú skupinu a 1 špecializovanú samostatnú skupinu pre deti s duševnými poruchami.

Kapacita detského domova je 82, z toho kapacita v profesionálnych rodinách je 12.

V roku 2015 bolo v našom detskom domove umiestnených 52 detí, na pracovisku Kasárenska bolo 14 detí, 2 mladí dospelí na byte a 12 detí v profesionálnych rodinách.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Mgr. Ján Jankulár

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 55,5

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 57

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	
	nie	x

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2015

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy. Rezervy na mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia boli k 31.12.2015 zúčtované z dôvodu, že v zmysle Opatrenie Ministerstva financií SR z 10.decembra 2014 č.MF/21231/2014-31, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR z 8.augusta 2007 č.MF/16786/2007 -31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n.p., užť organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR v rámci svojej hlavnej činnosti nevytvárajú.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	8	1/8
3		
4		
5	20	1/20
6	40	1/40

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta / na celé eurá (vybrať z ponúknutých možností).

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.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Admin.budova ul.Kasárenska 4686 Sereď	Kooperatíva	Živel združený	160,14	432 835
Admin.budova ul.A.Hlinku 1139/11,Sereď	QBE	Živelné a doplnkové nebezpečenstvo	590,66	408 047
Hnuteľné veci Ul.A.Hlinku 1139/11,Sereď	QBE	Poistenie zodp.za škodu	159,33	10 000
Hnuteľné veci ul. Kasárenska 4686, Sereď	Kooperatíva	Poistenie zodp.za škodu	112,00	11 000
Elektronika vedená v učit. ul.Kasárenska 4686, Sereď	Kooperatíva	Odcudzenie	50	10 000
Elektronika vedená v učit. ul.A.Hlinku 1139/11 Sereď	QBE	Odcudzenie	31,60	4 000
Spolu	x	x	1 103,73	875 882

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá žiadne majetkové podiely

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
Zásoby PHM		125,84							169,89	169,89
potraviny		778,72							0	0
Spolu	x	904,56							169,89	169,89

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Účet 316	066	170 406,18	Pohľadávky dlžníkov voči DeD
Spolu	x		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
účet 391	066	145 167,94	27 930,32	52 816,68		120 281,58	
Spolu	x	145 167,94	27 930,32	52 816,68		120 281,58	

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.

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	122,85	29 627,42	29 720,57	29,70
Účet SF	88	1 587,03	4 862,54	5 615,62	833,95
depozit	88	68 177,55	56 419,75	68 177,55	56 419,75
Spolu	x	69 887,43	90 909,71	103 513,74	57 283,40

Konečná suma sa skladá z cenín, zakúpené poštovné známky, účet SF a depozitu, ktorý bol vyčerpaný k 31.12.2015 na mzdy a odvody.

4. Časové rozlíšenie aktív

Účtovná jednotka neúčtuje o časovom rozlíšení aktív.

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.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) **ostatné dlhodobé rezervy** – účtovná jednotka neúčtuje dlhodobé rezervy

b) **Ostatné krátkodobé rezervy**

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
NBO predplatné, poistenie	111	1 188,93	1 039,35	1 188,93,	1 039,35	
Spolu	x	1 188,93	1 039,35	1 188,93	1 039,35	x

Suma sa skladá z predplatného poštovného 28,08 € a predplatné poistné 1 160,85€

ČI. 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		
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prev.činností	26 685,57
Zúčtovanie rezerv	658 – Zúčtovanie ost. Oprav, položky	52 816,68
Výnosy z transferov a rozp. Príjmov v RO	681 – Výnosy z bežných transferov	965 250,32
	682 – Výnosy z kapitálových transferov	24 234,49
Spolu		1 068 987,06

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	81 222,96
	502 Spotreba energie	39 644,27
Služby	511 Opravy a údržba	4 101,91
	512 Cestovné	1 003,41
	513 Náklady na repre.	99,72
	518 Ostatné služby	19 871,02
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	536 249,27
	524 Záonné soc.poistenie	183 057,91
	527 Záonné soc.náklady	22 571,96
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	617,25
Ostatné náklady na prev.činnosť	538 Poplatky, kom.odpad	1 325,44
	548 Ostatné náklady na prev.činnosť	69 790,89
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy DNM	24 234,49
	553 Tvorba ostatných rezerv	0
	558 Tvorba ostatných opravných položiek	27 930,32
Finančné náklady	568 Ostatné fin. náklady	1 623,70
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	3 119,81
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	24 886,36
Ostatné náklady		1 098 274,69
Spolu	x	

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	1 366,65	751101
Majetok prijatý do úschovy	3 664,19	751111
Odpísané pohľadávky	1 306,51	
Majetok chovancov do úschovy		
Iné		
Spolu	0	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a pasíva.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok

Účtovná jednotka nedisponuje nehnuteľnými kultúrnymi pamiatkami

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá ostatné fin.povinnosti

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

b) Výdavky rozpočtu

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

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 2015 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo
vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2015.“*