

# Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

**Názov účtovnej jednotky:** Detský domov v Skalici

**Sídlo účtovnej jednotky:** Pri potoku 10, 909 01  
Skalica

**Identifikačné číslo (IČO):** 35629126

**Dátum zriadenia :** 01.01.1997

**Spôsob zriadenia :** Zriaďovacou listinou

**Názov zriaďovateľa:** Ústredie práce sociálnych vecí  
a rodiny

**Sídlo zriaďovateľa :** Župné námestie č.5-6,  
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 v Skalici poskytuje starostlivosť v rozsahu zákona č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

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

**Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):** Emília Raková

**Funkcia štatutárneho zástupcu:** riaditeľka

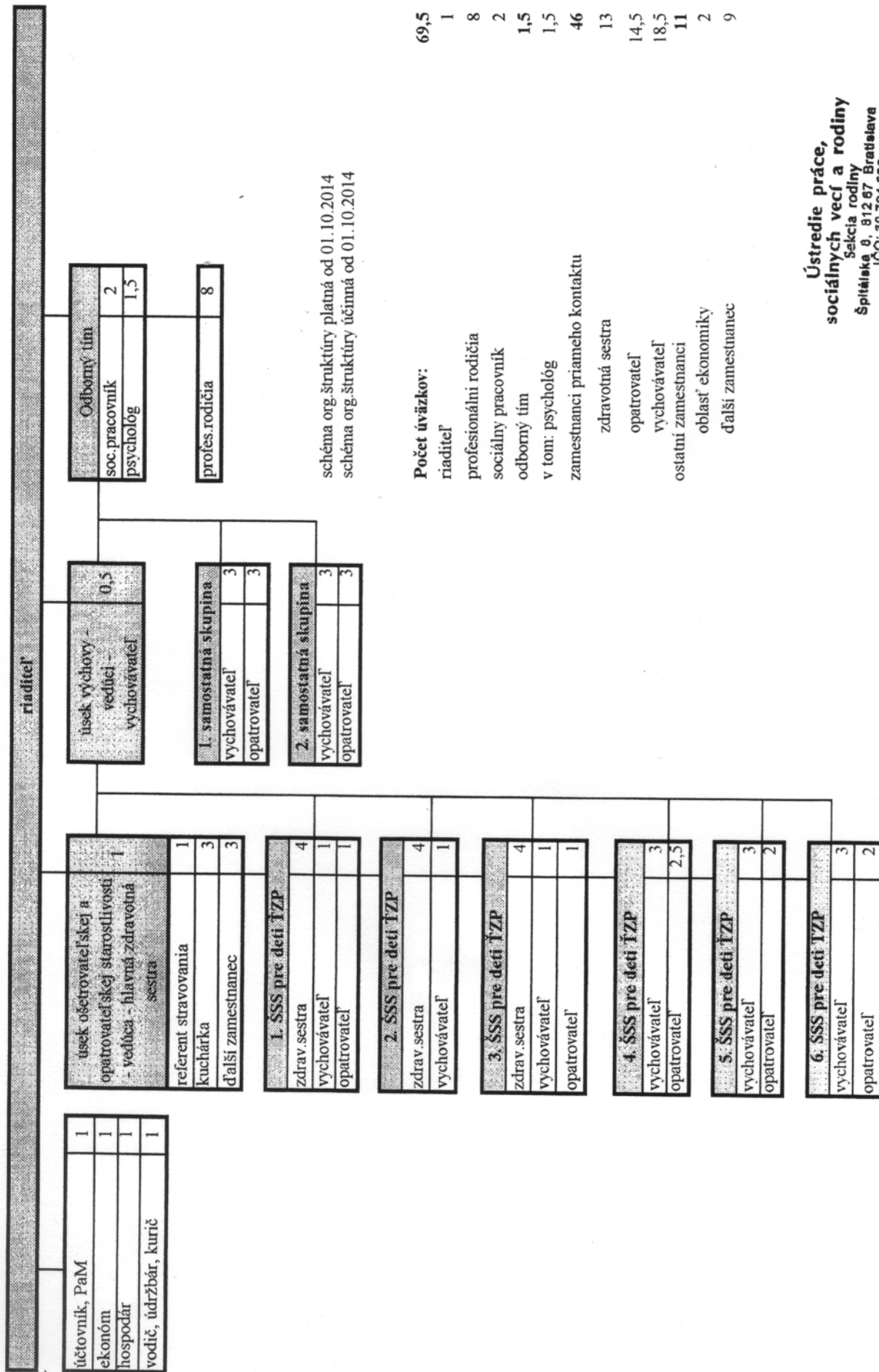
**Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**  
67,9

**Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:** 72

*z toho počet vedúcich zamestnancov: 3*

## Detský domov v Skalici, Pri potoku 10, Skalica

Schéma organizačnej štruktúry



## Počet úväzkov:

|                               |      |
|-------------------------------|------|
| riaditeľ                      | 69,5 |
| profesionálni rodičia         | 1    |
| sociálny pracovník            | 8    |
| odborný tím                   | 2    |
| v tom: psychológ              | 1,5  |
| zamestnanci priameho kontaktu | 1,5  |
| zdravotná sestra              | 46   |
| opatrovateľ                   | 13   |
| vychovávateľ                  | 14,5 |
| ostatní zamestnanci           | 18,5 |
| oblasť ekonomiky              | 11   |
| d'alší zamestnanec            | 2    |
|                               | 9    |

Predkladá:

MUDr. Emília Raková

riaditeľka

detského domova

Ústredie práce,  
sociálnych vecí a rodinySektoria rodiny  
Špitálska 9, 812 67 Bratislava  
IČO: 30 794 536

Schválil dňa: 1

Mgr. Viera Miklašová

poverená riadením

sekcie rodiny Ústredia PSVaR

## 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 (napr. montáž, dopravu, a pod. ). 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 (napr. prepravu). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

#### **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 na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyfakturované dodávky a služby

#### **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                | 6                         | 1/6                   |
| 3                | 12                        | 1/12                  |
| 4                | 30                        | 1/30                  |

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta

## **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. Detský domov v Skalici postupoval ohľadne účtovania o ostatných opravných položkách a trvalom upustení v zmysle listu zo dňa 14.12.2015 od Ing. Hrapkovej, kde bol popísaný presný postup pri inventarizácii pohľadávok štátu k 31.12.2015 a pri tvorbe a prehodnotení opravných položiek k pohľadávkam.

## **6. Zásady pre vykazovanie transferov**

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

## **7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro**

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

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

## **ČI. III**

### **Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

#### **A) Neobežný majetok**

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

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. tabuľkovej časti poznámok. Detský domov v Skalici si v roku 2015 zakúpil z vlastných mimorozpočtových zdrojov vertikálne žalúzie v sume 1980 Eur.

### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku | Spôsob poistenia |                                                                                                                                                   |                        | Výška poistenia  |
|-------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                         | názov poisťovne  | druh rizík                                                                                                                                        | suma ročného poistného |                  |
| 021,022                 | QBE              | Poistenie majetku pri živeli a doplnkovým nebezpečenstvám proti vodovodným nebezp., dymu proti krádeži a lúpeži, poistenie zodpovednosti za škodu | 448,16                 | 804796,79        |
| <b>Spolu</b>            | <b>x</b>         | <b>x</b>                                                                                                                                          | <b>448,16</b>          | <b>804796,79</b> |

### 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                           | 035           | 8711,93                                                                        | 0                                                                                            | 0                       | 0                         | 0                         | 0                                                                     | 0                                                                  | 6327,83                                                 | 6327,83                                                |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>      | <b>8711,93</b>                                                                 | <b>0</b>                                                                                     | <b>0</b>                | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>                                                           | <b>6327,83</b>                                          | <b>6327,83</b>                                         |

Detský domov v Skalici netvoril opravné položky k zásobám.

#### 2. Pohľadávky

##### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka – číslo a názov účtu     | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a                                   | 1             | 2                  | 3                                                                                                                                                            |
| Pohľadávky z nedaň.rozp.prijmov 316 | 66            | 67788,26           | Pohľadávky rodičov umiestnených detí na základe nariadenia ústavnej starostlivosti, rodičia sú odkázaní na sociálne dávky, nemajú vytvorené bytové podmienky |
| <b>Spolu</b>                        | <b>x</b>      | <b>67788,26</b>    | <b>x</b>                                                                                                                                                     |

##### 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                                                                      |
| Ostat.opravné pol.k pohľadávkam | 66            | 16337,33                                                                           | 13176,12                | 16337,33                  | 0                         | 13176,12                                                    | Dlhy z minulých rokov, nevymožiteľnosť dlhu,                           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>x</b>      | <b>16337,33</b>                                                                    | <b>13176,12</b>         | <b>16337,33</b>           | <b>0</b>                  | <b>13176,12</b>                                             |                                                                        |

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

Súhrnný prehľad o spôsoboch a stave vymáhania pohľadávok k 31.12.2015

| P. č. | Ukazovateľ                                                                                      | Pohľadávky spolu |                |           |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------|
|       |                                                                                                 | počet pohľadávok | počet dlžníkov | výška v € |
| 1     |                                                                                                 | 2                | 3              | 4         |
| 1     | I. Pohľadávky v lehote splatnosti celkom                                                        | 2                | 1              | 3 480,31  |
| 2     | II. Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho                                              | 76               | 70             | 64 307,95 |
| 3     | - výzva na zaplatenie                                                                           | 71               | 64             | 0,00      |
| 4     | - dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár                                            | 0                | 0              | 0,00      |
| 5     | - súdne občianskoprávne konanie                                                                 | 0                | 0              | 0,00      |
| 6     | - súdne dedičské konanie                                                                        | 0                | 0              | 0,00      |
| 7     | - súdne obchodnoprávne konanie                                                                  | 0                | 0              | 0,00      |
| 8     | - súdne trestné konanie                                                                         | 0                | 0              | 0,00      |
| 9     | - súdne konkurzné konanie                                                                       | 0                | 0              | 0,00      |
| 10    | - reštrukturalizačné konanie                                                                    | 0                | 0              | 0,00      |
| 11    | - súdny výkon rozhodnutia                                                                       | 0                | 0              | 0,00      |
| 12    | - exekučné konanie                                                                              | 0                | 0              | 0,00      |
| 13    | - likvidácia                                                                                    | 0                | 0              | 0,00      |
| 14    | - iný spôsob vymáhania                                                                          | 5                | 6              | 9 608,58  |
| 15    | Nevymožiteľná pohľadávka - na zákl. súdneho rozhodnutia, sociálne a ekon. dôvody, neefektívnosť | 71               | 70             | 54 699,37 |
| 16    | Nevymožiteľná pohľadávka - premičaná - vznesená nám. premič.                                    | 0                | 0              | 0,00      |
| 17    | Nevymožiteľná pohľadávka - premičaná - nevznesená nám. premič.                                  | 0                | 0              | 0,00      |
| 18    | Nevymožiteľná pohľadávka - výmaz z Obchodného registra                                          | 0                | 0              | 0,00      |
| 19    | CELKOM                                                                                          | 78               | 71             | 67 788,26 |

Popis štruktúry pohľadávok podľa doby splatnosti viď tabuľku o pohľadávkach k 31.12.2015. Detský domov v Skalici nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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            | 99 696,47                                                          | 74 050,71 | 95 570,21 | 78 176,97                                   |
| Spolu                       | x             | 99 696,47                                                          | 74 050,71 | 95 570,21 | 78 176,97                                   |

Bankové účty –účet SF zostatok k 31.12.2015.....3 104,99 Eur  
Účet Depozit k 31.12.2015 .....68 487,71 Eur  
Účet Darov a grantov k 31.12.2015 .....6 584,27 Eur

### 3. 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 bud.obdovi-ostatné     | 111           | 80                                                                 | 194,90    | 80     | 194,90                                      | Doména, Skylink                              |
| Náklady bud.obd.predplatné     | 111           | 19,98                                                              | 59,68     | 19,98  | 59,68                                       | Poradca podnik., Slovenská pošta             |
| Náklady bud.obd.-predpl.poist. | 111           | 174,05                                                             | 537,01    | 174,05 | 537,01                                      | Havarij.p., poistenie majetku                |
| Spolu                          | x             |                                                                    |           |        |                                             | x                                            |

Náklady budúcich období sa týka: Predplatné časopisov Slovenskej pošty a Poradcu podnikateľa- finančný spravodaj, ďalej predplatený Skylink na dva roky a taktiež i predplatenia Domény. Náklady bud.období- predplatné poistné sa týka havarijného poistenia služobného auta a poistenia majetku po dokončení ROP.

## 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 je generovaná z hárku č.4 konsolidačného balíka. Tento hárk sa týka účtov 428 Nevysporiadaný VH min.rokov a účtu 431 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní. Na účte 428 malo naše zariadenie zápisy ohľadne zúčtovania k trvalému upusteniu bez opravných položiek v novembri 2015 v sume 106 033,29 Eur, ďalej opravu predpisov týkajúcich sa účtu 316701 v sume 416,48 v troch prípadoch, ďalej zníženie predpísaných budúcich príjmov v sume 13 176,12 Eur a hospodársky výsledok z minulého roku v sume 1781,08 Eur  
Účet 431 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní v sume 1781,08 Eur.

#### B) Záväzky

##### 1. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č.8 tabuľkovej časti poznámok. Najvýznamnejšie záväzky k 31.12.2015: účet 321,326,379,331,342,343,472

## 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           | 37 139,97                                                          | 23 223,02        | 2630        | 16 546,95                                   | Prijem a čerpanie na darovacom účte, Odpisy MRP majetku DeD |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>37139,97</b>                                                    | <b>23 223,02</b> | <b>2630</b> | <b>16 546,95</b>                            | <b>x</b>                                                    |

Najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia pasív: Výnosy budúcich období z dôvodu prijatia finančných prostriedkov od darcov – iných subjektov na účet 384 , výnosy budúcich období odpisovania majetku nadobudnutého z finančných prostriedkov mimorozpočtových – z darovacieho účtu zariadenia.

### Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

| Názov položky                                                                                            | Výnosy budúcich období |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| a                                                                                                        | 384                    |
| <b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>                                | 37 139,97              |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b>                                                         |                        |
| z toho:                                                                                                  |                        |
| Prijatý kapitálový transfer                                                                              | 1980                   |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu                                            | 0                      |
| Prevod správy majetku - prijatie                                                                         | 0                      |
| Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne                                       | 0                      |
| Iné zvýšenie                                                                                             | 650                    |
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b>                                                         |                        |
| z toho:                                                                                                  |                        |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku | 836,88                 |
| Prevod správy majetku - odovzdanie                                                                       |                        |
| Iné zníženie                                                                                             | 22 386,14              |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>                                                      | 16 546,95              |

-384 102 Výnosy bud.období – DHM, DnhM ..... 9 962, 68 Eur  
/ prírastok v sume 1980 Eur z MRP účtu na vertikálne žalúzie, na tomto účte je vedený majetok z mimorozpočtových zdrojov a jeho odpisy v sume 836,88 Eur/

-384 104 Výnosy bud.období -transféry bez urč.účelu.....6 584,27 Eur  
/ na str.MD bol účtovaný sklad darov -prijem v sume 300 Eur a zúčtovanie MRP z dar.účtu v sume 22 086,14 Eur  
na str.D bol zúčtovaný sklad darov – výdaj v sume 300 Eur a príjem finančných prostriedkov na darovací účet v sume 350 Eur,

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy**

| Druh výnosov                                               | Popis (číslo účtu a názov)                                                                                                                                 | Suma v €                                       |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar                            | 602-Tržby za stravu                                                                                                                                        | 4 979,92                                       |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob                      |                                                                                                                                                            | 0                                              |
| Aktivácia                                                  |                                                                                                                                                            | 0                                              |
| Finančné výnosy                                            |                                                                                                                                                            | 0                                              |
| Mimoriadne výnosy                                          |                                                                                                                                                            | 0                                              |
| Výnosy z transferov                                        | 681-Výnosy z bež.transf.zo ŠR<br>682-Výnosy z kapital.transf.zo ŠR<br>687-Výnosy z bež.transf.od subj.mimo VS<br>688-Výnosy z kapit.transf.od subj.mimo VS | 982 427,56<br>37 604,09<br>22 386,14<br>836,88 |
| Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále,<br>úroky z omeškania | 648-Ostatné výnosy DeD<br>658-Zúčtovanie ostat.oprav.polož.                                                                                                | 62 797,78<br>16 337,33                         |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>x</b>                                                                                                                                                   | <b>1 127 369,70</b>                            |

**2. Náklady**

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)                                                              | Suma v €                           |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501-Spotreba materiálu<br>502-Spotreba energií                                          | 135 030,38<br>41 577,78            |
| Služby                                          | 511-Opravy a udržovanie<br>512-Tuzemské pracovné cesty<br>518-Ostatné služby            | 9 533,86<br>1 085,85<br>32 492,36  |
| Osobné náklady                                  | 521-Mzdové náklady<br>524-Zákonné sociálne poistenie<br>527-Zákonné sociálne náklady    | 538 316<br>185 624,47<br>16 710,55 |
| Dane a poplatky                                 | 538-Ostatné dane a poplatky                                                             | 1 725,17                           |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551-Odpisy dlh.nehm.majetku a dlh .hmot.majetku                                         | 38 440,97                          |
| Finančné náklady                                | 568-Ostatné finančné náklady<br>558-Tvorba ostat.oprav.pol.k pohľadávkam                | 743,83<br>13 176,12                |
| Mimoriadne náklady                              | 589-Náklady budúceho odvodu príjmov                                                     | 36 541,02                          |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588-Náklady z odvodu z príjmov do rozp.riad.p.                                          | 33 201,32                          |
| Ostatné náklady                                 | 546-Odpis pohľadávky pri trvalom upustení<br>548-Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 122 370,62<br>40 448,75            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>                                                                                | <b>1 249 721,40</b>                |

**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          | 0                 | 0          |
| Majetok prijatý do úschovy | 84 071,05         | 751        |
| Odpísané pohľadávky        | 122 370,62        | 751        |
| Iné/vypožičaný majetok/    | 2 211,08          | 751        |
| <b>Spolu</b>               | <b>208 652,75</b> | <b>751</b> |

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:

-účet 751111 má naše zariadenie vypožičaný majetok napr. tlačiareň zo ŠP, notebooky PR,

-účet 751112 na tomto účte vedie detský domov evidenciu vkladných knížiek detí

-účet 751404 na tomto účte sú preúčtované trvale upustené pohľadávky

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

**1. Iné aktíva a iné pasíva**

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

Detský domov v Skalici nedisponuje žiadnymi inými aktívami a inými pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejňovanie.

Detský domov v Skalici nevlastní žiadnu kultúrnu pamiatku.

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

*„V priebehu účtovného obdobia 2015 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.“*

**Čl. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**a) Príjmy rozpočtu**

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok. Detský domov v Skalici mal na začiatku roka 2015 pridelený schválený rozpočet príjmov v sume 17 926 Eur. Počas roka naše zariadenie využilo finančné prostriedky mimorozpočtové z darovacieho účtu v sume 22 086, 14 Eur. Táto suma obsahovala zhotovenie vertikálnych žalúzií v sume 1980 Eur , nákup sedacích súprav, políc a komody, televízneho prijímača, ďalej nákup nábytku, nábytkových stien na skupiny .Na príjmovom účte boli počas roka prijaté finančné prostriedky v sume 4,49 Eur za dobropisy-vratka za elektrickú energiu od firmy Magna, ďalej suma 300,70 Eur čo je suma nevyčerpané finančné

prostriedky z depozitu a taktiež suma 233,34 Eur táto suma sú vratky za minulé roky za lieky, poplatky za recepty od mladých dospelých, ktorý nemali prístup k svojim účtom – dôchodkom. Platby od rodičov boli v sume 11 518,65 Eur. Upravený rozpočet príjmov bol na konci roka v sume 12 057,18 Eur.

#### **b) Výdavky rozpočtu**

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

Detský domov v Skalici mal pridelený schválený rozpočet v sume 838 581 Eur, z toho mzdy v sume 465 022 Eur, odvody do poisťovní v sume 162 525 Eur, ďalej tovary a služby v sume 173 930 Eur a v poslednom rade bežné transféry v sume 37 104 Eur. Naše zariadenie na základe úpravy rozpočtu vyčerpalo na konci roka finančné prostriedky na 100%. Z darovacieho účtu čerpal detský domov sumu 1 980,00 Eur na položke 225 702 717002 IA č.19061 suma sa týkala príspevku na nákup kapitálového výdavku - Vertikálnych žalúzií. Doplnkové príjmy zapojené do plnenia rozpočtu podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách boli čerpané v sume 20 106,14 Eur. Za tieto mimorozpočtové finančné prostriedky si naše zariadenie zakúpilo sedačky, televízny prijímač, nábytok. Ďalej naše zariadenie čerpalo aj tohto roku doplnkové plnenie rozpočtu podľa paragrafu 23 zákona o rozpočtových pravidlách a to na položke 633011 72 f v sume 4 979,92 Eur.

#### **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 vykazanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2015.“*

Uhrincová Viera  
Zodpovedná osoba za vypracovanie

MUDr. Mgr. Raková Emília  
Riaditeľka DeD Skalica

  
Detský domov v Skalici  
Pri potoku 10  
909 01 SKALICA  
- 3 -

V Skalici dňa 14. apríla 2016