

Detský domov v Dunajskej Strede
Nezábudková č. 474/3, 929 01 Dunajská Streda

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	<i>Detský domov v Dunajskej Strede</i>
Sídlo účtovnej jednotky	<i>Nezábudková č. 474/3, 92901 Dunajská Streda</i>
Identifikačné číslo (IČO)	<i>00180513</i>
Dátum zriadenia	<i>24.04.1987</i>
Spôsob zriadenia	<i>Rozhodnutie zriadovateľa</i>
Názov zriaďovateľa	<i>Ústredie práce, soc. vecí a rodiny Bratislava</i>
Sídlo zriaďovateľa	<i>Špitalská 8, 812 67 Bratislava</i>
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<i>Riadna účtovná závierka</i>
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<i>Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky</i>

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Zabezpečenie výkonu ústavnej starostlivosti na základe súdnych rozhodnutí v detských domovoch

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Gabriela Paulenová Mgr.
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	51
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

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

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné 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.

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné 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.

c) zásoby nakupované

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

d) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) 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.

g) 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. ÚJ k 31.12.2015 vytvárala ostatné rezervy na nevyfakturované služby

h) 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	10	1/10
2	8	1/8
3	40	1/40
4	80	1/80

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.

Opravná položka zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nebola vytvorená.

Opravná položka sa vytvára k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 2/2013.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, granty 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.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Majetok	Účet	PS k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2015
Stavby	021	1 254 935,44	79 026,50		1 333 961,94
Stroje, prístroj	022	1 230,17			1 230,17
Dopr. prostr.	023	35 069,64			35 069,64
Pozemky	031	10 225,38			10 225,38
S p o l u		1 301 460,63	79 026,50		1 380 487,13

POHYB OPRÁVOK

Názov majetku	Účet	ZS k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2015
Oprávky k stavbám	081	696 626,35	7 688,26		704 314,61
Oprávky k strojom	082	1 223,27	3,60		1 226,87
Oprv. k dopr. prost.	083	34 396,58	161,58		34 558,16
S p o l u		732 246,20	7 853,44		740 099,64

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	ZS k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2015
Stavby - oprávky	021-081	558 309,09	79 026,50	7 688,26	629 647,33
Stroje - oprávky	022-082	6,90		3,60	3,30
Dopr.pr. - oprávky	023-083	673,06		161,58	511,48
Pozemky	031	10 225,38			10 225,38
S p o l u:		569 214,43	79 026,50	7 853,44	640 387,49

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	
021-budovy	QBE	Poistenia majetku proti základným živelným a doplnkovým nebezpečenstvám, proti vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, proti krádeži a lúpeži.	923,20	1 766 901,00
023- dopr. prostriedky	Kooperativa	Havarijné poistenie motorových vozidiel	317,88	43 249,10
Spolu	x	x	1 241,08	1 810 150,10

B. Obežný majetok

2. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112	35	2 930,46							3 219,30	3 219,30
Spolu	x	2 930,46							3 219,30	3 219,30

ÚJ opravné položky k zásobám nevytvára.

Spôsob a výška poistenia zásob: ÚJ zásoby nepoist'uje

3. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316701	66	133 664,82	Za starostlivosť
316702	66	24 143,54	"
Spolu:	x	157 808,36	

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391	66	136 142,84	30 151,20	81 098,28		85 195,76	Možnosť vymáhania je odmedzená platobnou neschopnosťou dlžníkov
Spolu	x	136 142,84	30 151,20	81 098,28		85 195,76	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je 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 k 31.12.2014 = 205 484,59 €, počte: 159

k 31.12.2015 = 157 808,36 €, počet: 158

z toho po lehote splatnosti: 157 808,36

do 12 mesiacov počet: 25 v hodnote: 24 143,54

od 12 do 24 mesiacov počet: 59 v hodnote: 48 469,06

od 24 do 36 mesiacov počet: 53 v hodnote: 67 201,51

od 36 mesiacov a viac počet: 21 v hodnote: 17 994,25

4. 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 221	88	48 786,02	73 310,54	66 478,23	55 618,33
Spolu	x	48 786,02	73 310,54	66 478,23	55 618,33

Celkový zostatok BÚ tvorí: účet SF vo výške 1 190,70 €, depozitný účet vo výške 53 726,92 € a účet darov a grantov vo výške 700,70 €.

Významná položka krátkodobého finančného majetku je mzda vrátane sociálneho zabezpečenia za mesiac december 2015 na depozitnom účte.

5. 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	923,20	1874,62	923,20	1 874,62	Poistenie majetku a osôb rok 2016 Záloha na nájomné na rok 2016
Spolu	x	923,10	1 874,62	923,20	1 874,62	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

PS: -20 991,12 €
 Prírastok: 43 447,50 € (vytvorené opravné položky k pohľadávkam- účet 351)
 Presun: 24 428,93 € (z účtu 431)
 Úbytok: 13 423,98 € (oprava OP- účet 351)
 KS: 33 461,33 €

Účet 431- výsledok hospodárenia:

PS: 24 428,93 €
 Presun: - 24 428,93 € (na účet 428)
 Prírastok: 33 341,95 € (výsledok hospodárenia za rok 2015)
 KS: - 33 341,95 €

B) Záväzky

1. Rezervy

a) **Dlhodobé rezervy:** ÚJ neúčtuje dlhodobé rezervy

b) **Ostatné krátkodobé rezervy:** ÚJ za rok 2015 nevytvoril krátkodobé rezervy

2. 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.

Najvýznamnejšie položky záväzkov sú mzdy vrátane soc. zabezpečenia za mesiac december 2015, ktoré budú vyrovnané v mesiaci január 2016

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
Výnosy budúcich období	182	528,21	3 825,00	3 652,50	700,71	Od fyzických osôb podľa darovacej zmluvy
Spolu	x	528,21	3 825,00	3 652,50	700,71	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	528,21
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	3 825,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	528,21
Iné zníženie	3 124,29
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	700,71

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	Tržby za stravu - 602	680,13
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	Výnosy bežných transferov – 681	887 088,39
	Výnosy kapitálových transferov – 682	7 853,44
	Výnosy bežných transferov od ostatných subj. –687	3 652,50
	Celkom 681-687	898 594,33
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – 648	35 434,20
	Zúčtovanie ost. OP – 653	69 804,26
	Celkom 648, 658	105 238,46
Spolu	x	1 004 512,92

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Spotreba materiálu – 501, Spotreba energie - 502	142 869,09
Služby	Oprava a udržiavanie 511, Cestovné –512, Náklady na reprezentačné – 513, Ostatné služby - 518	34 033,77
Osobné náklady	Mzdové náklady – 521, Zákonné soc.a zdrav. poisť.524 Zákonné soc. náklady –527, Odstupné 528	621 881,92
Dane a poplatky	Dane z nehnuteľnosti –532,Ost.dane a poplatky – 538	3 705,79
Odpisy, rezervy a opravné položky	Odpisy dlhodobého hmotného a nehm. majetku- 551 Tvorba ostatných opravných položiek - 558	38 004,64
Finančné náklady	Ostatné finančné náklady - 568	1 531,95
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Náklady z odvodu príjmov- 588 Náklady z budúceho odvodu príjmov -589	36 164,10
Ostatné náklady	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť –548 Odpis pohľadávok -546	159 663,61
Spolu	x	1 037 854,87

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	
Majetok prijatý do úschovy	58 688,09	751112/791112
Odpísané pohľadávky	69 616,58	751404/791404
Iné –Vypožičaný majetok	8 789,46	751111/791111
Spolu	137 094,13	

Majetok prijatý do úschovy = vkladné knižky detí

Vypožičaný majetok – 10 prenosných počítačov, 1 kamera od Ústredia práce, soc, vecí a rodiny Bratislava

I. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva: ÚJ nemá iné aktíva a iné pasíva

2. Ostatné finančné povinnosti: ÚJ neeviduje ostatné finančné povinnosti

ČI. 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.

ČI. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Príjmy podľa ekonomickej klasifikácii: - nedaňové príjmy, príjmy z úhrady za stravu, príjmy z dobropisov a mimorozpočtové príjmy s neurčeným účelom.

EK Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť za bežné ÚO	Skutočnosť za predchádzajúce ÚO
223001 111	9 000,00	7 777,00	6 447,19	8 129,42
223003 111	563,00	0,00	76,14	888,96
292012 111			1 243,74	265,44
292027			10,23	
311 72a			3 652,50	558,00
223003 72f			603,99	
Spolu zdroj 111	9 563,00	7 777,00	7 777,30	9 283,82
Spolu zdroj 72			4 256,49	
Celkom:	9 563,00	7 777,00	12 033,79	9 841,82

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	EK	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť za bežné ÚO	Skutočnosť za predchádzajúce ÚO
07C0502	111	610	Mzdové náklady	414 788,00	438 167,00	438 167,00	452 292,00
	111	620	Odvody	144 968,00	153 783,00	153 799,63	158 916,91
	111	630	Tovary a služby	183 352,00	230 796,00	230 793,79	219 253,85
	111	640	Bežné transfery	75 406,00	63 744,00	63 743,98	87 134,11
	72a	630	Tovary a služby			3 652,50	558,00
	72f	630	Tovary a služby			603,99	
	131E	710	Rekonštrukcia a modernizácia		79 027,00	79 026,50	
Spolu	111			818 514,00	886 490,00	886 484,40	917 596,87
Spolu	72					4 256,49	558,00
Spolu	131E				79 027,00	79 026,50	
Spolu	11T						5 638,80
Spolu	13T						1 824,83
Celkom				818 514,00	965 517,00	969 767,39	925 618,50

c) Finančné operácie

Zostatok prostriedkov finančných aktív:

PS- účet Soc. fondu

PS- Depozitný účet

Celkom:

Skutočnosť 2015

964,11 €

47 293,70 €

48 257,81 €

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.