

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky:	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky:	Fr. Kubača Ľ.7 , 071 01 Michalovce
Identifikačné číslo (IČO)	35568844
Dátum zriadenia :	01.09.2005
Spôsob zriadenia :	Delimitáciou
Názov zriaďovateľa:	Ústredie práce soc. vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa:	812 67 Bratislava, Špitálska 8
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	Riadna účtovaná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov je samostatná rozpočtová organizácia. Vznikol 01.09.2005. Do 30.06.2011 zriaďovateľom bol Úrad práce sociálnych vecí a rodiny v Košiciach, s účinnosťou od 01.07.2011 zriaďovateľom je Ústredie PSVaR Bratislava. Detský domov realizuje ústavnú starostlivosť v 9 rodinných domoch, ktoré sú zakúpené v obciach v blízkom okolí a to: v Pozdišovciach 2 domy, Sliepkovce 2 domy, Lastomír 1 dom, Laškovce 1 dom Ruská 1 dom Zalužice 1 dom v Michalovciach 2 domy z ktorých jeden slúži ako administratívna budova pre riaditeľstvo detského domova. Máme zriadenú aj skupinu mladých dospelých v dome Laškovce. Deti sú umiestnení v 9 samostatných skupinách, ktoré majú heterogénne zloženie. Prevládajú viacpočetné súrodenecké skupiny. Detský domov má umiestnené deti aj v profesionálnych rodinách. Zamestnáva 8 profesionálnych rodičov v ktorých je umiestnených 20 deti do 8 rokov.

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

Štatutárny zástupca : PaedDr. Sabolová Zuzana
Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľ DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účt. obdobia: 71,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka: 69

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	x
			nie	
Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie	
Prepočet odpisov	Metod.pokyn	Prírastok na účte 081	2075,88	

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

V roku 2016 sme nenakúpili žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Detský domov nevytvára žiadny majetok vlastnou činnosťou.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

V roku 2016 sme urobili rekonštrukciu strechy v rodinnom dome Michalovce 1. maja

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Žiadny majetok

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Žiadny majetok.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Účtovanie sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Organizácia nevytvára žiadne zásoby.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou v roku 2016 detský domov nedostal.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. Vznikli neplatením úhrady za poskytované služby rodičmi. Ide o pohľadávky mimo súhrnného celku. Vymáhame ich exekučnou cestou.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Detský domov disponuje stravnými lístkami.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období – predplatné časopisov a predplatné poistné za auto.

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. K 31.12.2016 organizácia nevytvorila žiadne rezervy.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie 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:

Doba odpisovania budovy 12 - 20 rokov
Dopravné prostriedky 4 - 4 roky
Samostatné hnuťelné veci 4 - 4 roky
Drobný dlhodobý hmotný majetok 4 - 4 roky

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

V účtovnom mesiaci 11/2016 bol vykonaný spätný prepočet odpisov 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 k 1.1.2008, pričom sa akceptovalo aj prípadné technické zhodnotenie predmetného majetku a ďalšom období. Rozdiel oprávok, vypočítaný podľa pôvodného a nového odpisového plánu odzrkadľujúceho jeho ekonomickú životnosť, za obdobie r. 2008 až 2015 sa prejavil následným výsledným dopadom:

Prírastok – opravy VH minulých rokov voči účtu 081 v sume 2075,88

Na strane Dal účtu 428 súvzťažné s účtom 081 a zároveň na strane MD 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku účet 353 v sume 2075,88 €

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sme vytvorili k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Žiadne iné opravné položky organizácia nevytvárala.

Účtovná jednotka účtuje o opravných položkách v zmysle internej normy č. 012/2012.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky 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 účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce, a vyššie územné celky v z.n.p. Zásady pre vykazovanie

transfer

ov sa

riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích mena na menu euro.

V roku 2016 organizácia nedisponovala žiadnou cudzou menou.

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. Bol technicky zhodnotený rodinný dom Michalovce 1.mája , kde bola urobená rekonštrukcia strechy. Nebol zakúpený žiadny dlhodobý majetok. Poistené sú budovy proti živelným pohromám.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	Alianz	Prírodné katastrofy	1449,59	1249552

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	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	Zníženie	Zrušenie	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
	35	2261,69	0	5045,18	3476,42	0	0	0	0	3830,45
Spolu	x									

Zásoby organizácia nemá poistené.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
vyživné	60	204128,06	Dlžník rodičia
Spolu	x	204128,06	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
vyživné	60b	83021,98	40102,90	0	5193,94	117930,94	nehospodárnosť
Spolu	x	83021,98	40102,90	0	5193,94		

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	204128,06	165438,35
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	204128,06	165438,35
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	204128,06	165438,35

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
Bankové účty	088	77268,39	94020,69	81959,39	89329,69
Spolu	x				

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
N	111	299,75	349,30	299,75	349,30	NBO poistné a časopisy ⁵
Spolu	x					x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostato k k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-78740	2075,88	2075,88	76781,34	1958,66
Výsledok hospodárenia	76781,34	1529,29	0	-76781,34	1529,29
Spolu	1958,66	3605,17	2075,88	0	3487,95

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Krátkodobé rezervy

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
a	1	2	3	4	5	6	7
Ostatné krátkodobé rezervy							
Bonusy, skontá, rabaty a podobne							
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia							
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu							
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie							
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky							

Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia						
Nevyfakturované dodávky a služby						
Odmeny a prémie						
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky						
Odstránenie odpadov a obalov						
Odstupné zamestnancom						
Pokuty a penále						
Povinnosť spätného odkúpenia obalov						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory						
Provízie obchodným zástupcom						
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy						
Reklamácie a záručné opravy						
Demolácia budov						
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk						
Rekultivácia pozemku						
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)						
Iné						
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)		0			0	x

2. Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	87211,77	75392,30
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Závazky po lehote splatnosti	2117,92	1876,09
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	89329,69	77268,39

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
N	182	600	700	997	303	mimrozpočtové
Spolu						

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1108,60
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
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	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1108,60
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0

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	646105 vynos SK	45834,92
Ostatné výnosy	681 výnosy z bež.transferov. 682 výnosy u KT 683 vynosy od sub.SC 688 výnosy z KT mimo SC	1272,904,45 44795,24 997,00 1108,60
Spolu	x	1365641,02

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu 502 spotreba energie	145062,54 43050,09
Služby	511 opravy 512 cestovné 518 služby	11657,86 2037,29 26437,23

Osobné náklady	521 mzdy	670322,40
	527	32830,96
	524	230685,77
	525	8704,26
Dane a poplatky	538	714,69
	532	277,33
Odpisy, rezervy a opravné položky	551	45903,84
	568	1673,99
	558	40102,90
Finančné náklady		
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588	5612,78
	589	119,24
Ostatné náklady	548	98917,75
Spolu	x	1364111,73

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	4948,32	751
Majetok prijatý do úschovy	73923,45	751
Iné/ SK a.s.	36806,35	751
Spolu	115678,12	

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	200	Nedaňové príjmy	8475	5576	5876,91	7211,42
Spolu			8475	5576	5876,91	7211,42

b) Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
1040	111	600	Bežné výdavky	1076831	1272,908	1272904,45	1197764,65
1040	111	700	Kapit.vydaqv.	0	8280	8279,06	
Spolu	x	x	x	1076831	1281188	1281183,51	1197764,65

c) Finančné operácie

Finančné operácie príjmové

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktív	89329,69	77268,39
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Prijmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
Spolu	89329,69	77268,39

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účetná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.decembri 2016 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2016.