

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

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:
68,40

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 69,50

z toho počet vedúcich zamestnancov: 2

Riaditeľ			
účtovník, PaM	1	Úsek ošetrovateľskej a opatrovateľskej starostl.	1
ekonóm	1		
hospodár	1		
vodič, údržbár, kurič	1		
		vedúca zdravotná sestra	1
		referent stravovania	1
		kuchárka	3
		ďalší zamestnanec	2
		1. ŠSS pre deti ŤZP	
		zdravotná sestra	4
		vychovávateľ	1
		opatrovateľ	1
		2. ŠSS pre deti ŤZP	
		zdravotná sestra	4
		vychovávateľ	1
		3. ŠSS pre deti ŤZP	
		zdravotná sestra	4
		vychovávateľ	1
		opatrovateľ	1
		4. ŠSS pre deti ŤZP	
		vychovávateľ	3
		pomocný vychovávateľ	1
		opatrovateľ	2
		5. ŠSS pre deti ŤZP	
		vychovávateľ	3
		opatrovateľ	2
		6. ŠSS pre deti ŤZP	
		vychovávateľ	3
		pomocný vychovávateľ	1
		opatrovateľ	2
		Úsek výchovy	
		vedúci vychovávateľ	1
		1. samostatná skupina	
		vychovávateľ	3
		pomocný vychovávateľ	3
		2. samostatná skupina	
		vychovávateľ	3
		pomocný vychovávateľ	3
		Odborný tím	
		sociálny pracovník	2
		psychológ	2
		profesionálni rodičia	
		8	

ČI. 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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena obsahovej náplne a spôsobu účtovania na účte 428 predovšetkým vo väzbe na úpravu záväzku z odvodu príjmov a v dôsledku tvorby, zúčtovania resp. korekcie OP k pohľadávkam	Usmernenie MF SR - účtovné prípady nemali charakter opravy chýb minulých účtovných období	Zmena účtovania sa premietla na D strane účtu 589 101 Náklady z budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa - predpis	19 074,27 Eur

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

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. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (metódou FIFO – **v rozpore s jednotným postupom!!!**). Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

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.

I) 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**.

V účtovnom mesiaci 11/2016 bol vykonaný spätný prepočet odpisov od 1.1.2008 za majetok evidovaný na účte 021 Budovy, stavby, ktorý bol odpisovaný v období 2008 až 2012 podľa odpisových sadzieb určených pre daňové účely. Týmto sa zabezpečilo odpisovanie dlhodobého majetku evidovaného na účte 021 od 1.1.2008 podľa jeho životnosti. Prepočet sa vykonal zo zostatkovej ceny majetku k 1.1.2008, pričom sa akceptovalo aj prípadné technické zhodnotenie predmetného majetku v ďalšom období. Rozdiel oprávok, vypočítaný podľa pôvodného a nového odpisového plánu odzrkadľujúceho jeho ekonomickú životnosť, za obdobie r. 2008 až 2015 sa prejavil s nasledovným výsledným dopadom :

- a) Prípád zníženia oprávok – označený pohyb „Prírastok – opravy VH minulých rokov“ voči účtu 081

na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku (účet 353, 384) v sume 7 008,89 Eur.

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 anedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Detský domov v Skalici postupoval ohľadne účtovania o ostatných opravných položkách v zmysle listu zo dňa 27.12.2016 2016/181572 od Ing. Hrapkovej, kde bol popísaný presný postup pri inventarizácii pohľadávok štátu k 31.12.2016 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.

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. Detský domov v Skalici si v roku 2016 zakúpil z vlastných mimorozpočtových zdrojov rehabilitačné pomôcky pre deti ležiace to polohovacie podušky, ortopedické podložky, polohovací vankúš, relaxačný bazén s loptičkami, digitálny teplomer, masážny prístroj a niektoré iné drobné pomôcky v sume 1000 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 živelných a doplnkových nebezpečenstvách proti vodovodným nebezpečiam, dymu proti krádeži a lúpeži, poistenie zodpovednosti za škodu	325,72	803 796,79
Spolu	x	x	325,72	803 796,79

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	6327,83	0	0	0	0	0	0	12 053,38	12 053,38
Spolu	x	6327,83	0	0	0	0	0	0	12 053,38	12 053,38

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	85 908,78	Pohľadávky rodičov umiestnených detí na základe nariadenia ústavnej starostlivosti, rodičia sú odkázaní na sociálne dávky, nemajú vytvorené bytové podmienky
Spolu	x	85 908,78	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
Ostat.opravnépol.k pohľadávkam	66	13176,12	19074,27		0	32250,39	Dlhy z minulých rokov, nevymožiteľnosť dlhu,
Spolu	x	13176,12	19074,27	0	0	32250,39	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je uvedený v Tabuľke č. 3 v tabuľkovej časti poznámok.Pri prehodnotení opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2016 sme postupovali podľa listu lng.Hrapkovej zo dňa 27.12.2016 č.z: 2016/181572

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. 4tabuľkovej časti poznámok.

Popis štruktúry pohľadávok podľa doby splatnosti vid' tabuľku o pohľadávkach k 31.12.2016. 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	78 176,97	80 627,57	74 507,84	84 296,70
Spolu	x	78 176,97	80 627,57	74 507,84	84 296,70

Bankové účty –účet SF zostatok k 31.12.2016.....3 468,58 Eur
 Účet Depozit k 31.12.201674043,85 Eur
 Účet Darov a grantov k 31.12.20166 784,27 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.obdoví-ostatné	111	194,90	188	194,90	188	Doména, Skylink
Náklady bud.obd.predplatné	111	59,68	40,60	59,68	40,60	Poradca podnik., Slovenská pošta
Náklady bud.obd.-predpl.poist.	111	537,01	1143,84	537,01	1143,84	Havarij.p., poistenie majetku
Spolu	x	791,59	1372,44	791,59	1372,44	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 služobných motorových vozidiel 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. Účte 428 mal KZ sumu 1 797,42 Eur a na str.D v obratoch od začiatku roka sa nachádza suma mimoriadnych prepočtov odpisov, a to v tabuľke 015.0000 Opravy významných chýb minulých rokov sa týkali Mimoriadnych prepočtov odpisov budov od roku 2008 až do roku 2015. Tieto mimoriadne prepočty odpisov boli v sume 7008,89 Eur. Účet 431 Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016 bolo v sume 9 226,80 Eur v riadku č.125 v Súvahe na strane pasív.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO predovšetkým z dôvodu prepočtu odpisov dlhodobého majetku (stavieb) od r. 2008 do r. 2015 v sume 7 008,89 Eur ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

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	16 546,95	3741,52	3002,47	15 807,90	Prijem a čerpanie na darovacom účte, Odpisy MRP majetku DeD
Spolu	x	16 546,95	23 223,02	2630	15 807,90	x

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.

Prehľad tvorby a čerpania darovacích účtu za rok 2016				
Stav účtu k 1.1.2016			6 584,27 Eur	
Dátum	Text, popis	Tvorba	Čerpanie	Zostatok
21.07.	Prij.platba z Prvej staveb.sporitelni	1000,00	0,00	7 584,27
29.11.	Prij.platba Seneca Tour spol.	200,00	0,00	7 784,27
12.12.	Čerpanie MRP -fa655/Lekareň Kráľovská	0,00	1000,00	6 784,27
	Celkom spolu	1200,00	1 000,00	6 784,27

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	16 546,95
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	1000
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	2002,47
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	939,05
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	2802,47
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	15 807,90

-384 102 Výnosy bud.období – DHM, DnhM 9 023, 63Eur
/ odpisy v sume 939,05Eur/

-384 104 Výnosy bud.období -transféry bezurč. účelu.....6 784,27 Eur
/ na str.MD bol účtovaný skladdarov -príjem v sume 1802,47Eur a zúčtovanie MRP z dar. účtu v sume 1000Eur
na str.Dbol účtovaný skladdarov – výdaj v sume 1802,47Eur a príjem finančných prostriedkov na darovací účet v sume 1200 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	4 896,02
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy		0
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	681-Výnosy z bež.transf.zo ŠR 682-Výnosy z kapital.transf.zo ŠR 687-Výnosy z bež.transf.odsubj.mimo VS 688-Výnosy z kapit.transf.odsubj.mimo VS	1 068 389,33 36 001,12 2 802,47 939,05
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	646-Výnosy z odpísaných pohľadávokDeD 648-Ostatné výnosy DeD	1 219,23 42814,34
Spolu	x	1 157 061,56

Výnosy na účte 602 sa týkajú tržieb za varené obedy a príspevky zo sociálneho fondu počas roka 2016, na účte 681 som účtovala zúčtovanie výdavkov, na účte 682 som účtovala zúčtovanie mesačných odpisov nakúpeného majetku zo ŠR, na účte 687 som účtovala počas roka zúčtovanie darovacieho skladu, na účte 688 som účtovala zúčtovanie mesačných odpisov majetku z mimorozpočtových zdrojov, na účte 646 som účtovala počas roka platby rodičov už za odpísané pohľadávky, vedené na podsúvahových účtoch, na účte 648 110 som účtovala náhradu za škodu, ktorú zaplatila PaM, po kontrole zo sociálnej poisťovni, a na účte 648 105 som účtovala počas roka preplatky zo zdravotných poisťovní: dôvery, VšZP, sociálnej poisťovne, dobropisy za plyn z firmy Magna, ďalej sú tu zaúčtované vratky od mladých dospelých za lieky počas minulých rokov, a taktiež predpisy výživného pre rodičov a mladých dospelých.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501-Spotreba materiálu	120 777,03
	502-Spotreba energií	27605,69
Služby	511-Opravy a udržovanie	6110,30
	512-Tuzemské pracovné cesty	781,61
	518-Ostatné služby	28320,58
Osobné náklady	521-Mzdové náklady	594829,22
	524-Zákonné sociálne poistenie	204875,84
	525-Doplňkové dôch.poistenie	5459,29
	527-Zákonné sociálne náklady	20 094,47
Dane a poplatky	538-Ostatné dane a poplatky	1 666,45
	545-Ostatné pokuty a úroky z omeškania	195
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-Odpisy dlh.nehm.majetku a dlh .hmot.majetku	36 940,17
Finančné náklady	568-Ostatné finančné náklady	664,49
	558-Tvorba ostat.oprav.pol.k pohľadávkam	19 074,27
Mimoriadne náklady	589-Náklady budúceho odvodu príjmov	13 064,95
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-Náklady z odvodu z príjmov do rozp.riad.p.	17 788,13
Ostatné náklady	548-Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	49 587,27
Spolu	x	1 147 834,76

Náklady účtované počas roka 2016 boli:

Účet 501 tu som účtovala spotrebu DHM interiérového vybavenia, nákup výpočtovej techniky, satelitné prístroje – setobox, nákup strojov, prístrojov do kuchyne, nákup kosačky, tlačiarňí, práčok, biolampy, germicídnej lampy, účtovala som tu aj spotrebu jednorázových plienok, liekov, kníh, časopisov, potravín, benzínu do motorových vozidiel aj do kosačky, nákup ošatenia detí,

Na účte 502 som účtovala spotrebu el.energie, plynu, vody

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	96 833,22	751
Odpísané pohľadávky	0	751
Iné/vypožičaný majetok/	2 211,08	751
Spolu	990 44,30	751

Informácie o údajoch na podsúvahových účtov:

-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

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 2016 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.“

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Schválený rozpočet a upravený rozpočet na rok 2016

Zriaďovateľ	Zdroj INV.akcia	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
	111	200 Prijmy	21 283	24 904,00
	111	610 Mzdy	478 650	591 661
	111	620 Odvody, poistné	167 288	211 565,00
	111	630 Tovary a služby	183 529	209 448,84
	111	640 Transféry	53 420	50 312,16
	111-19061	700 Kapitál.v.	0	15 576
	111	600 výdavky spolu	882 887	1 078 563,00

a) Prijmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok. Detský domov v Skalici mal na začiatku roka 2016 pridelený schválený rozpočet príjmov v sume 21 283 Eur. Počas roka naše zariadenie využilo finančné prostriedky mimorozpočtové z darovacieho účtu v sume 1 000 Eur. Tieto finančné prostriedky sa použili na nákup rehabilitačných pomôcok pre zdravotne postihnuté, ležiace deti. Na príjmovom účte boli počas roka prijaté finančné prostriedky :

– **nedaňové príjmy na položke 292 027 v sume: 417,80 Eur**

– vratky, pozostávajú z týchto súm:

1/ **Vratka ml. dospelého – B. M.**96,23 Eur

–vratka sa týka zaplatených liekov a poplatkov za recepty mladého dospelého z minulých rokov ,

2/ **Vratka ml. dospelého –H. K.**90,63Eur

–platba sa týka zaplatených liekov a poplatkov za recepty mladého dospelého z minulých rokov

3/**Vratka ml. dospelého –K. M.**95,94 Eur

–platba sa týka zaplatených liekov a poplatkov za recepty mladého dospelého z minulých rokov

4/**Pokuta od sociálnej poisťovne za kontrolu PaM.**.....135,00 Eur

– **nedaňové príjmy na položke 292 012 v sume: 7 910,50 Eur**

– dobropisy pozostávajú z týchto súm

1/ **Preplatok zo zdravotnej poisťovne Dôvera**.....3 463,69 Eur

2/ **Preplatok za zamestnávateľa všeobecnej zdravotnej poisťovni**966,50Eur

3/**Preplatok za elektrickú energiu**3 480,31Eur

–platba sa týka preplatku el. energie od firmy MAGNA E.A. z minulých rokov

– **nedaňové príjmy na položke 292 017 v sume: 408,55 Eur**

– vratky, pozostávajú z týchto súm:

1/ **Vratenie preplatku od VŠZP za minulý rok**.....80,90 Eur

–vratka sa týka vrátenia preplatku pre zamestnávateľa z minulých rokov , str.MD

2/ **Prevod –vratky, -preplatkov zo sociálnej poisť.**651,12Eur

Str.MD

3/Odvodvratkyz sociálnej pois. 323,47Eur

Odvedené ,vrátenézamestnancovínavýdavkovýúčet

Príjmy od rodičovzarok 2016 v sume..... 17 173,96Eur

Vratka ,nevýčerpanéfinančnéprostriedky z depozitu k 31.12.2015 v sume.....493,54 Eur

Prehľad o plnení príjmov

v EUR

Názov	Rozpočet		Skutočnosť k 31. 12. 2014					Spolu	Z toho: povolené nakupovanie
	Schválený	Upravený	210	220	230	290	300		
DeD Skalica	21283	24904	0	17173,96	0	8736,85	1000	26910,81	4896,02
Spolu	21283	24904	0	17173,96	0	8736,85	1000	26910,81	4896,02

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 882 887 Eur, z toho mzdy v sume 478 650 Eur, odvody do poisťovní v sume 167 288 Eur, ďalej tovary a služby v sume 183 529 Eur a v poslednom rade bežné transféry v sume 53 420 Eur. Naše zariadenie na základe úpravy rozpočtu vyčerpano na konci roka finančné prostriedky na 100%. Z darovacieho účtu čerpal detský domov sumu 1 000,00 Eur na položke 225 7011040 637034 72a. Suma sa týkala nákupu bežného výdavku – rehabilitačné pomôcky pre deti ležiace. Ďalej naše zariadenie čerpal aj tohto roku doplnkové plnenie rozpočtu podľa paragrafu 23 zákona o rozpočtových pravidlách a to na položke 633011 72 f v sume 4 896,02 Eur. Kapitálové výdavky nám boli pridelené počas roka a to v celkovej sume 15 576 Eur. Tieto finančné prostriedky sme vyčerpali do konca roka. V sume 2 099 Eur na pol.225 702 713004 131E IA č.34091 sme zakúpili sprchovacie hydraulické lôžko pre zdravotne ťažko postihnuté deti. V sume 13 477 Eur pol.225702 714001 131E IAč.34498 a pol.225702 714001 131F IAč-34498 sme zakúpili nové služobné motorové vozidlo päťdverové KIA CEED .

Detský domov v Skalici mal k 31.12.2016 6 **profesionálnych rodín**, v ktorých bolo **umiestnených 15 detí**. Týmto profesionálnym rodinám sa pravidelne mesačne poukazovali platby v plnej výške v zmysle vyhlášky MPSVR SR č. 643/2008 Z. z., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia 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.

Bežné transfery

Schválený rozpočet na bežné transfery na rok 2016 bol vo výške 53 420 €

Kat.640	Názov	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie k 31. 12. 2016	% Čerpania
642013	Odchodné	0	0	0
642014	Vreckové deťom	5996,20	5996,20	100
642015	Nemocenské dávky	1817,12	1817,12	100
642030	Príplatky a príspevky pre stravu detí	42498,84	42498,84	100
	S p o l u	50312,16	50312,16	100

Rozpočtové opatrenia za rok 2016

ŠR 882887 478650 167288 183529 53420 0 21283

Dátum	600	610	620	630	640	700	200	RO číslo
09.02.	16 899	0	0	16402	497	0	0	41
22.02.	91 433	67 753	23 680	0	0	0	0	50
02.03.	4 713	0	0		0	0	0	71
26.04.	743	0	743	0	0	0	0	133
25.04.	406	0	0	0	406	0	0	132
23.06.	23 279	17 250	6 029	0	0	0	0	177
13.07.	405	300	105	0	0	0	0	184
29.07.	1 136	0	1 136	0	0	0	0	206
29.07.	469	0	0	0	469	0	0	205
05.10.	4 640	3 438	1 202	0	0	0	0	288
25.10.	2 099	0	0	0	0	2 099	0	308
27.10.	0	0	0	0	0	0	8 000	318
02.11.	3 168	0	0	0	3 168	0	0	312
02.11.	-3 168	0	0	0	-3 168	0	0	319
11.11.	325	0	0	0	325	0	0	344
11.11.	1 307	0	1 307	0	0	0	0	345
21.11.	1 726	1 279	447	0,00	0,00	0	0	353
29.11.	0	0	0	0,00	0,00	0	-2 800	362
29.11.	31 026	22 991	8 035	0,00	0,00	0	0	360
15.12.	1 593	0	1 593	0,00	0,00	0	0	379
09.12.	13 477	0	0	0,00	0,00	13 477	0	386
16.1	0	0	0	0,00	0,00	0	-1 579	435
16.1	0	0	0	4 804,84	-4 804,84	0	0	436
	1 078 563	591 661	211 565	209 448,84	50 312,16	15 576	24 904	23

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.

Finančné prostriedky pridelené v roku 2016 detskému domovu v Skalici boli vynaložené na krytie nevyhnutných potrieb pri zachovaní podmienok maximálnej efektívnosti a hospodárnosti.

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje
účtovná 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“

Uhrincová Viera
Zodpovedná osoba za vypracovanie

Detský domov v Skalici
pri potoku 10
909 01 SKALICA
MUDr. Mgr. Raková Emília
Riaditeľka DeD Skalica

V Skalici dňa 16. marca 2017