

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Diagnostické centrum
Sídlo účtovnej jednotky	Skalka 36, Lietavská Lúčka
IČO	00163341
Dátum zriadenia	01. 09. 1999
Spôsob zriadenia	zriadenie
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad
Sídlo zriaďovateľa	Janka Kráľa 4, Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zariadenie výchovnej prevencie poskytuje psychologickú, psychoterapeutickú, výchovnú a zdravotnú starostlivosť deťom.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Pavol Šimko
Funkcia	riaditeľ
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	38
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Organizácia nezaložila žiadnu účtovnú jednotku

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reprodukčnou obstarávacou cenou
d) Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
f) Zásoby získané bezodplatne	Reprodukčnou obstarávacou cenou
g) Pohľadávky	Menovitou hodnotou
h) Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
i) Časové rozlíšenie na strane aktív	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
j) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku	Menovitou hodnotou
k) Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou
l) Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
m) Časové rozlíšenie na strane pasív	Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
n) Majetok obstaraný z transferov	Obstarávacou cenou
o) Finančný prenájom	Obstarávacou cenou

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2	6	16,66
3	12	8,33
4	20	5
5		
6		

Drobný nehmotný majetok od ...0,01..... € do2400,00..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od ..0,01.... € do ...1700,00..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok

a) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
-------------------------	------------------	---------------------

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Majetok , ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Dopravné prostriedky	17 696,34
Budovy, stavby	964 698,19
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	32 040,23
Spolu	1 014 434,76

B Obežný majetok 1.

Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	088	39 852,35	64 626,67	42 605,62	61 873,40

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	78,32	82,02	78,32	82,02

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

III. Výsledok hospodárenia

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	-4 634,53
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 006,32

B Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	2016

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	Rezerva na nevyčerpanú dovolenku

a) **významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné krátkodobé rezervy	323		Rezerva na nevyčerpanú dovolenku
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	134	736 781	Zúčtovanie odvodov príjmov
Záväzky zo sociálneho fondu	144	1 605,06	Konečný stav k 31. 12. 2016
Zamestnanci	163	32 469,57	Mzdy za 12/2016

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Zúčtovanie s orgánmi soc. poisť.	165	21 222,08	Poistné z miezd za 12/2016
Ostatné priame dane	167	5 672,64	Priame dane z miezd za 12/2016
Závazky	126	797 750,35	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) výnosy z transferov	
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	641 840,75
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	48 396,00
685 - Výnosy z bežných transferov od EÚ	0,00
687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	18 600,05
b) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	4 666,16
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
c) výnosy podľa rozpočtových programov	
Z celkových výnosov predstavuje:	713 502,96
Program 0D501- Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky 100. %	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	48 916,11
502 - Spotreba energie	20 818,27
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	26 130,69
512 - Cestovné	438,06
518 - Ostatné služby	40 210,78
- doprava, preprava	
- nájomné – budovy	
- nájomné – ostatné	
- propagácia, inzercia	
- školenia, kurzy	
- telekomunikačné a poštové služby	
- štúdie	
- konkurzy, súťaže	
- iné služby	
- služby byty lektorov	
- stravovanie žiakov	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	371 572,00
- mzdy (610)	
- dohody (630)	
524 - Záonné sociálne náklady	128 813,77
525 – ostatné sociálne poistenia	7 969,57
527 – zákonné sociálne náklady	8 775,03
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	12,00
532 – daň z nehnuteľnosti	143,85
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	48 396,00
553 - Tvorba ostatných rezerv na dovolenku	0,00
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1 799,05
- ostatné poistenie	
- bankové poplatky	
- ostatné finančné náklady	
g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	23 266,21
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	10 489,50
h) náklady podľa rozpočtových programov	
Z celkových nákladov predstavuje:	737 750,89
Program 0D501- Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky 100. %	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Okresným úradom – odbor školstva v Žiline v sume **554 035 €**.

Upravený rozpočet k 31. 12. 2017 – zdroj 111:	641 843,00 €
Povolené prekročenie limitu výdavkov o príjmy z prenájmu – zdroj 72:	18 600,05 €
Rozpočet celkom:	660 443,05 €

Z toho:

EK 610 Mzdy:	371 572,00 €
EK 620 Poistné:	136 783,34 €
EK 630 Tovary a služby:	147 398,05 €
EK 640 Bežné transfery:	4 687,41 €

Čerpanie rozpočtu k 31. 12. 2017: 660 440,80 €, čo predstavuje 100 % upraveného rozpočtu.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

Riaditeľ – Pavol Šimko

V Lietavskej Lúčke dňa 21.02. 2018