

Reedukačné centrum, Chalmovská 679/1, 972 45 Bystričany

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2017

Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

Názov ÚJ:	Reedukačné centrum
Sídlo ÚJ:	Chalmovská 679/1, 972 45 Bystričany
IČO:	00163325
Dátum založenia ÚJ:	2. 9. 1996 – Okresný úrad Trenčín, odbor školstva
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	riadna

Uvedená účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku MV SR.

Individuálna účtovná závierka k 31. 12. 2017 bola zostavená v súlade MF SR podľa §4 ods. 2 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a na základe Opatrenia MF SR č. 16786/20017-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017.

Poslaním účtovnej jednotky je výchova sociálne a mravne narušených detí, u ktorých boli zistené závažné nedostatky v sociálnej prispôsobivosti, v osobných vlastnostiach a charakterovom vývine, že ich výchova sa nedá zvládnuť v iných zariadeniach. Výchovnú starostlivosť dopĺňa prípravou na povolanie.

Účtovná jednotka sídli v kultúrnej pamiatke – Kaštieľ RC. Hodnota pamiatky predstavuje čiastku 123 848,05 €.

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 účtovná jednotka nemenila účtovné zásady.

Organizácia je členená na dva útvary: domov a škola/odborný výcvik/.

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku v roku 2017 bol 22, z toho 3 vedúci pracovníci:

- Viera Úradníčková Mgr. - štatutárny zástupca

- Jana Novanská Mgr - zástupkyňa riaditeľky, vedúca výchovy
- Helena Frívaldská - vedúca školskej jedálne
- Majster odborného výcviku: 3
- Vychovávateľ: 5
- Iní zamestnanci: 11

Účtovná jednotka má majetok :

trieda 021-	485 234,91 €
trieda 022-	7 984,52 €
trieda 023-	23 904,17 €
trieda 031-	<u>146,72 €</u>
	517 270,32 €

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž a pod.). Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebovaného majetku. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

V roku 2017 sme zrealizovali opravu odpisov ČOV– na základe metodického usmernenia MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 vo výške 106 270,80€.

Drobný hmotný majetok od 180,00 € do 1 700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahové účty 771.

Reedukačné centrum má drobný hmotný majetok v hodnote 50 211,34 € a najaté HDM a DHM v hodnote 87,23 €.

Zásoby v hodnote 21 959,09 € hore uvedená účtovná jednotka účtovala spôsobom A aj B.

V priebehu účtovného obdobia 2017 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku RC Bystričany, neuskutočnil nákup resp. predaj majetku.

Účtovná jednotka má poistenie budov, havarijné poistenie a zákonné poistenie .

Náklady budúcich období na účte 381 – v čiastke 741,03 € sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Jedná sa o poistenie budov, zákonné a havarijné poistenie a za služby fy Ives Košice.

Výdavky budúcich období na účte 383 – v čiastke 937,31 € predstavujú nezaplatené faktúry za mesiac december 2017 - telekomunikačné služby, vodné a stočné a el. energiu.

V uzávierke za rok 2014 bola zaúčtovaná pohľadávka na účte 378 - voči bývalej pracovníčke Miloslave Zábranskej vo výške 49 150,94 € /sprenevera/. 1.8.2014 Okresný súd Prievidza schválil dohodu o vine a treste voči Miloslava Zábranskej. Táto bola právnou zástupkyňou vyzvaná aby dlžnú sumu splatila. Nakoľko p. Zábranská odmietla, resp. nepristúpila na dobrovoľné splatenie svojej povinnosti, vec bola postúpená na exekútorské vymáhanie / doklad od exekútora pošleme dodatočne/. P. Zábranská zaplatila do konca roka 2017 zo spreneverenej čiastky 1 328,90 €. Zostatok dlžnej sumy je 47 822,04 €. P. Zábranskej bol priznaný invalidný dôchodok, z ktorého jej v rámci exekúcie sú stanovené zrážky.

Hodnota pohľadávky na účte 315 v čiastke - 17 921,39 € predstavuje výšku nezaplateného výživného od rodičov chovancov. Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky, ktoré sú vymožiteľné sa riešia opakujúcimi výzvami dlžníkov, alebo v krajnom prípade trestným oznámením.

Krátkodobé záväzky vznikli z neodvedených miezd zamestnancov a odvodov do poisťovní, daní, zrážok zo mzdy za mesiac december 2017 – 26 633,84 €, dlhodobé záväzky – 1 501,42 € sa týkajú SF. Záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou.

Bystričany

29. 3. 2018

Mgr. Viera Úradníčková

riaditeľka RC

REEDUKAČNÉ CENTRUM
Chalmovská 679/1
972 45 Bystričany
IČO: 00163325

③

