

POZNÁMKY

k 31.12.2017

Účtovná závierka:

☒

riadna

☐

mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac
0 1

Rok
2 0 1 7

do

Mesiac
1 2

Rok
2 0 1 7

IČO

0 0 1 8 8 2 9 8

Názov účtovnej jednotky

D E T S K Ý D O M O V S V I D N Í K

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

P A R T I Z Á N S K A 3 0 6 6

PSČ

0 8 9 0 1

Názov obce

S V I D N Í K

Číslo telefónu

0 5 4 2 4 3 3 0 0 2

Číslo faxu

E-mailová adresa

e k o n o m @ d e t s k y d o m o v s v i d n i k . s k

Zostavená dňa:

2 9 0 3 2 0 1 8

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena
štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Svidník
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 306/6, 089 01 Svidník
Identifikačné číslo (IČO)	00188298
Dátum zriadenia	1947
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina Školská správa Košice
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č.8, 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 vo Svidníku je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutí súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia, dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie, alebo náhradné prostredie.

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

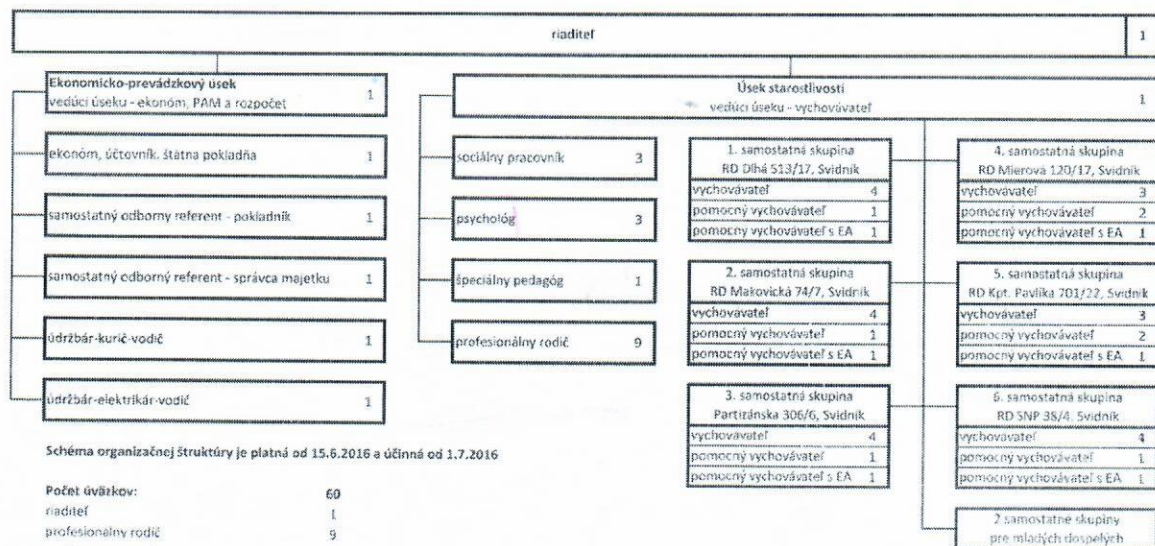
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľubomír Sluk
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	62,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra detského domova Svidník s účinnosťou od 01.07.2016

Príloha k Organizačnému poriadku

Detský domov Svidník, Partizánska 306/6, Svidník 089 01

Schéma organizačnej štruktúry



Počet úväzkov:	60
riadiť	1
profesionálny rodič	9
sociálny pracovník	3
psychológ	3
špeciálny pedagóg	1
zam. priameho kontaktu:	36
- vychovávateľ	22
- pomocný vychovávateľ	8
- pomocný vychovávateľ s EA (ek. agenda)	6
vedúci úseku - vychovávateľ	1
ekonomickí zamestnanci	4
prevádzkoví zamestnanci	2

Ústredie práce,
sociálnych vecí a rodiny,
Špitálska 8, 812 07 Bratislava
IČO: 30 794 536

V Bratislave schválil:
Mgr. Viera Miklášová
riaditeľka úseku sociálnych vecí a rodiny
Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny

DĚTSKÝ DOMOV
Partizánska 306/6
089 01 Svidník

Vo Svidníku predkladá:
Mgr. Ľubomír Šimák
riadiť detského domova

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2017

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný 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 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 cenou 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.

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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 obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

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.

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:

Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č.VP-007/2016 – Evidencia majetku štátu v správe Detského domova Svidník.

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.

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 a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle Internej normy č. VP 001/2016 – Správa pohľadávok štátu v detskom domove, usmernení Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny: Usmernenie - zmena metodiky účtovania na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2017.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Opravné položky sa zaúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam bola nasledovná:

K pohľadávkam, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov: OP k pohľadávke = nulová, t.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2017 do 31.12.2017 sa OP netvoria

- K pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP k pohľadávke = 70% zo zostatku pohľadávky t.j.
 - a) K pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2016 do 31.12.2016 sa vytvoria OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky k 31.12.2017.
 - b) K pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2015 do 31.12.2015 mali byť OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2016, preto by sa už ne mali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadávkam neboli k 31.12.2016 OP vytvorené.
- K pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov OP k pohľadávke = 100% zo zostatku pohľadávky, t.j.
 - a) K pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.1900 do 31.12.2013 mali byť OP vo výške 100% zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2016, preto by sa už ne mali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadávkam neboli k 31.12.2016 OP vytvorené.
 - b) K pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2015 do 31.12.2015 mali byť k 31.12.2016 vytvorené OP vo výške 70%, preto sa dotvoria OP vo výške 30% zo zostatku pohľadávky 31.12.2017. Pokiaľ k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2016 OP vo výške 70% vytvorené, vytvoria sa k 31.12.2017 OP vo výške 100%.

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.

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.

Tabuľka č. 1 Neobežný majetok

Položka majetku	Obstarávacia cena				2017
	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Pozemky	88 888,31	0,00	0,00	0,00	88 888,31
Stavby	996 803,14	0,00	0,00	0,00	996 803,14
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	13 815,64	0,00	7 537,59	0,00	6 278,05

Dopravné prostriedky	53 015,22	13 500,00	0,00	0,00	66 515,22
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	1 152 757,62	13 500,00	7 537,59	0,00	1 158 720,03
Neobežný majetok spolu:	1 152 757,62	13 500,00	7 537,59	0,00	1 158 720,03

Prírastok evidujeme na položke majetku Dopravné prostriedky investičná akcia č. 36332 s názvom „DeD Svidník – Nákup motorového vozidla“ v sume 13 500,- Eur, nákup 5 – miestneho motorového vozidla.

Úbytok evidujeme v sume 7 537,59 Eur z dôvodu vyradenia samostatných hnutelných vecí na základe „Vyradovacích protokolov“ zo zasadnutia Vyradovacej komisie pri Detskom domove Svidník zo dňa 20.06.2017.

Tabuľka č. 1 Neobežný majetok - oprávky

Položka majetku	O p r á v k y				2017
	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	464 731,04	21 462,36	0,00	0,00	486 193,40
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13 815,64	0,00	7 537,59	0,00	6 278,05
Dopravné prostriedky	34 858,97	6 337,50	0,00	0,00	41 196,47
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	513 640,96	27 799,86	7 537,59	0,00	533 903,23
Neobežný majetok spolu:	513 640,96	27 799,83	7 537,59	0,00	533 903,23

Oprávky sú tvorené ako kumulované mesačné odpisy dlhodobého majetku v závislosti od jeho ekonomickej životnosti.

Zvýšenie opravnej položky evidujeme na položke majetku Dopravné prostriedky – kúpa 5 miestneho motorového vozidla.

Úbytok evidujeme v sume 7 537,59 Eur z dôvodu vyradenia samostatných hnutelných vecí na základe „Vyradovacích protokolov“ spracovaných zo zasadnutia Vyradovacej komisie pri Detskom domove Svidník zo dňa 20.06.2017.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dlhodobý hmotný majetok - budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. (kmeňový DeD Partizánska 306/6 Svidník)	391,97	650 000,00
Dlhodobý hmotný majetok - budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla.(RD ul. Makovická 74/7, RD ul. Mierová 120, RD ul. SNP 38, RD ul kpt. Pavlíka 701/22 Svidník)	373,17	180 015,66
Dlhodobý hmotný majetok - budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla.(RD ul. Dlhá 513, Svidník)	79,78	108 544,11
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen Jumpy – poistenie batožiny, úrazové poistenie pre smrť úrazom, pre trvalé následky úrazom, poistenie pneumatík, poistenie zámeny paliva, poistenie náhradného vozidla.	900,69	29 898,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Fiat Stillo	97,75	
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Stillo – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	134,19	16 597,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Fiat Punto	73,95	
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Punto – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	93,13	11 518,30
Spolu	x	x	2 144,63	

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
112 Zásoby	35	1 797,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 865,03	1 865,03
Spolu	x	1 797,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 865,03	1 865,03

Naša účtovná jednotka nemá poistené zásoby. Uvedené zásoby predstavujú potraviny na sklade pre deti v ôsmich samostatných skupinách, pohonné hmoty v troch osobných motorových vozidlách a kancelársky papier.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	191 757,80	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov evidujeme za rok 2017 za poskytovanú starostlivosť dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Výživné evidujeme po lehote splatnosti formou výzvy.
Spolu	x	191 757,80	x

b) Opravné položky k pohľadávkam, tab. č. 3

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
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	111 042,82	31 369,66	393,09	2 710,73	139 308,66	V zmysle Zákona č.374/2014 o pohľadávkach štátu, § 9 detský domov trvale upustil od vymáhania pohľadávok štátu z dôvodu, že ďalšie vymáhanie by bolo neúspešné a neehospodárne. V súvislosti s tým, boli zúčtované aj príslúchajúce opravné položky k pohľadávkam.
Spolu	x	111 042,82	31 369,66	393,09	2 710,73	139 308,66	

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.

Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok 2017	Zostatok 2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	28 056,11	18 761,92
v tom:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	28 056,11	18 761,92
Pohľadávky po lehote splatnosti	163 701,69	144 939,77
Spolu:	191 757,80	163 701,69

Detský domov v priebehu roka 2017 zaslal písomné výzvy v počte 150 na zaplatenie pohľadávok po lehote splatnosti všetkým dlžníkom.

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
a	b	1	2	3	4
213 Ceniny	87	0,55	44 431,00	44 418,40	13,15
221 Bankové účty	88	79 171,94	109 907,63	98 481,38	90 598,19
Spolu	x	79 172,49	154 338,63	142 899,78	90 611,34

Konečný zostatok k 31.12.2017 detský domov eviduje v sume 90 611,34 Eur.

Zostatky na bankových účtoch sú nasledovné:

221701 Účet sociálneho fondu	2 565,43 Eur
221702 Depozitný účet	82 837,66 Eur
221703 BÚ – Dary a granty	5 195,10 Eur

Na Depozitnom účte evidujeme mzdy zamestnancov za mesiac december 2017, ktoré boli vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2018 a sirotsky dôchodok detí a mladých dospelých.

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
a	b	1	2	3	4	5
381 Náklady budúcich období	111	2 093,36	2 098,22	2 093,36	2 098,22	Poistenie hnutelného a nehnuteľného majetku, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel.
Spolu	x	2 093,36	2 098,22	2 093,36	2 098,22	x

Náklady budúcich období

Účet	Názov účtu	Suma v Eur
381105	NBO - ostatné	4,26
381107	NBO - predplatené poistné	2 093,96
Spolu:		2 098,22

ČI. 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.

Tabuľka č. 5 Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	4 186,90	-4 150,23
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012,15
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 150,23	4 150,23
Zostatok 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	36,67	1 012,15

Detský domov v priebehu účtovného obdobia nevykonával opravy významných chýb minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy v detskom domove sa nevyskytujú.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy v detskom domove sa nevyskytujú.

2. 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.

Tabuľka č. 8 – Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok 2017 v Eur	Zostatok 2016 v Eur
Závazky v lehote splatnosti v tom:	93 525,77	82 205,83
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	90 960,34	80 431,56
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2 565,43	1 774,27
Závazky po lehote splatnosti	0,00	820,89
Spolu:	93 525,77	83 026,72

Závazky podľa doby splatnosti		
321	Dodávatelia	-1 586,27
326	Nevyfakturované dodávky známa výška	-1 341,31
379	Iné záväzky (členské príspevky) a záväzky zo mzdy	-1 035,88
331	Zamestnanci	-41 943,53
333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00
336	Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	-32 998,68
342	Ostatné priame dane	-6 859,57
	Spolu:	-85 765,24

472 – Použitie sociálneho fondu 2 565,43 Eur
372 – Dary a granty 5 195,10 Eur

Detský domov eviduje záväzky v sume 85 765,24 Eur, čo predstavuje mzdy zamestnancov, odvodové povinnosti, dane za mesiac december 2017 a došlé neuhradené faktúry za rok 2017. Uvedené záväzky boli vysporiadané v mesiaci január a február 2018.

3. Časové rozlíšenie pasív

Účtovná jednotka neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia pasív.

Čl. 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	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 683 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy 687 Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo verejnej správy	1 294 675,00 27 799,86 1 998,17 498,90
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkových činností	41 700,99
Spolu	x	1 366 672,92

Detský domov eviduje výnosy z transferov podľa popisu jednotlivých ekonomických klasifikácií, ku ktorým zaraďujeme výnosy od ostatných subjektov verejnej správy – od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny a dary granty od dodávateľov.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	136 208,73 28 899,03
Služby	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	23 438,22 2 234,33 100,00 25 862,45
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Zákonné sociálne poistenie 525 Doplnkové dôchodkové poistenie 527 Zákonné sociálne náklady	677 433,00 232 408,26 13 951,57 41 353,11
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností 538 Ostatné dane a poplatky	1 579,37 72,70
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	27 799,86
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	3 299,70
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	10 590,43 -209,73
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	109 319,95
Spolu	x	1 334 340,98

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
Majetok prijatý do úschovy	77 150,20	751 (vkladné knižky
Odpísané pohľadávky	6 108,90	751 104 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok
Iné	0,00	
Spolu	83 259,10	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v Poznámkach k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2017 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	14 723,00	2 266,56	2 266,56	5 961,70
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	5 826,80	5 826,80	5 354,27
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	2 497,07	4 775,72
	Spolu:	14 723,00	8 093,36	10 590,43	16 091,69

Na základe zaslaných opakovaných výziev rodičom umiestnených detí – neplatičom príspevku za starostlivosť detský domov k 31.12.2017 eviduje príjmy v sume 2 266,56 Eur, ktoré boli dosiahnuté opakovaným vymáhaním.

Príjmy evidujeme z dobropisov a vrátok za rok 2016 v sume 5 826,80 Eur. Preplatok na zdravotnom poistení uhradený Všeobecnou zdravotnou poisťovňou, a.s. Svidník v sume 1 417,42 Eur, Dôvera ZP, a.s. Bratislava uhradila preplatok na zdravotnom poistení v sume 445,08 Eur, ZP UNION, a.s. Bratislava uhradila 60,60 Eur, Sociálna poisťovňa, pobočka Svidník poukázala poistné na sociálne poistenie za rok 2016 v sume 240,31Eur, Magna, a.s. Piešťany vyúčtovacou faktúrou za rok 2016 uhradila preplatok za spotrebu elektrickej energie v sume 1 930,50 Eur a preplatok za spotrebu plynu za rok 2016 v sume 1732,89 Eur..

„Darovacou zmluvou“ boli poskytnuté finančné prostriedky darcom pre deti na zlepšenie podmienok starostlivosti o deti, na organizáciu Športových hier pre deti, na zakúpenie športového a telovýchovného materiálu, na podporu umelecko – vzdelávacích aktivít v sume 498,90 Eur.

Na základe „Dohody č. 5/§52a/2017ŠR/sk o zabezpečení podmienok vykonávania aktivačnej činnosti formou dobrovoľníckej služby a o poskytnutí príspevku na aktivačnú činnosť formou dobrovoľníckej služby“ nám boli poskytnuté finančné prostriedky z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny Bardejov na zakúpenie čistiacich a hygienických potrieb, pracovných odevov a úrazové poistenie pre zamestnancov vykonávajúcich túto činnosť v sume 1 998,17 Eur.

a) Výdavky rozpočtu

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

Tabuľka č. 13 – Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Kategória ekonomick ej klasifikácie	Názov kategórie ekonomick ej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
07C0502	111	611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat	486 000,00	508 597,05	508 597,05	490 350,01
07C0502	111	612	Príplatky	91 103,00	102 815,18	102 815,18	90 297,54
07C0502	111	614	Odmeny	0,00	60 542,77	60 542,77	51 863,45
07C0502	111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	577 103,00	671 955,00	671 955,00	632 511,00
07C0502	111	621	Poistné do VŠZP	40 000,00	41 942,63	41 942,63	40 816,77
07C0502	111	623	Poistné do ostatných ZP	17 710,00	22 356,42	22 356,42	20 705,81
07C0502	111	625	Poistné do Sociálnej poisťovne	143 987,00	168 109,21	168 109,21	158 431,82
07C0502	111	627	Príspevok do DDP	0,00	13 951,57	13 951,57	12 105,17
07C0502	111	620	Poistné a príspevok do poisťovne	201 697,00	246 359,83	246 359,83	232 059,57
07C0502	111	631	Cestovné náhrady	4 100,00	2 234,33	2 234,33	3 335,26
07C0502	111	632	Energie, vodné a stočné, komunikácie	45 200,00	38 001,34	38 001,34	54 943,83
0EK0H03	111	632	Komunikačná infraštruktúra	0,00	2 200,54	2 200,54	0,00

07C0502	111	633	Materiál	82 050,00	120 948,89	120 948,89	100 776,57
0EK0H03	111	633	Výpočtová technika	0,00	6 036,62	6 036,62	
07C0502	111	634	Dopravné	14 700,00	16 386,53	16 386,53	13 098,79
07C0502	111	635	Rutinná a štandardná údržba	4 500,00	15 602,03	15 602,03	52 609,24
0EK0H03	111	635	Telekomunikačná infraštruktúra	0,00	3 506,70	3 506,70	
07C0502	111	636	Nájomné za nájom	55,00	163,20	163,20	54,00
07C0502	111	637	Služby	66 409,00	92 624,67	92 624,67	78 714,59
07C0502	111	630	Tovary a služby	217 014,00	297 704,85	297 704,85	303 532,28
07C0502	72f	633	Potraviny	0,00	0,00	0,00	2 481,25
07C0502	72a	633	Dary granty, všeobecný materiál		0,00	498,90	2 650,00
07C0502	72h	633	Všeobecný materiál	0,00	0,00	1 958,33	2 125,72
07C0502	72h	637	Poistenie	0,00	0,00	39,84	
07C0502		630	Tovary a služby	0,00	0,00	2 497,07	7 256,97
07C0502		630	Tovary a služby	217 014,00	297 704,85	300 201,92	310 789,25
07C0502	111	642013	Odchodné	0,00	1 098,00	1 098,00	1 745,00
07C0502	111	642014	Jednotlivcom	14 500,00	15 171,25	15 171,25	14 377,75
07C0502	111	642015	Nemocenské dávky	4 000,00	6 115,45	6 115,45	4 671,04
07C0502	111	642030	Príplatky a príspevky	51 041,00	56 270,62	56 270,62	59 591,36
07C0502	111	640	Bežné transfery	69 541,00	78 655,32	78 655,32	80 385,15
07C0502	111	714	Nákup osobného automobilu	0,00	13 500,00	13 500,00	2 612,88
07C0502	111	710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	13 500,00	13 500,00	2612,88
07C0502			Spolu:	1 065 355,00	1 308 175,00	1 310 672,07	1 258 357,85

b) 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.

Tabuľka č. 14 Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
Príjmové finančné operácie	01	0,00	0,00
Výdavkové finančné operácie	07	0,00	0,00

Čl. X

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

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