

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Valaská
Sídlo účtovnej jednotky	Chalupkova 2, 976 46 Valaská
Identifikačné číslo (IČO)	00610461
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny SR
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 81267 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 sa zaoberá činnosťou sociálnej pomoci s ubytovaním. Skladá sa so 6 samostatných skupín a 8 profesionálnych rodičov, na ktorých ku koncu účtovného obdobia bolo 63 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Pôbišová Gabriela
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	58
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná a účinná od 01.05.2017:

Počet úväzkov	58
Počet zamestnancov	58
Riaditeľ	1
Profesionálni rodičia	8
Zamestnanci priameho kontaktu :	38
Z toho	
- vychovávateľ	16
- pomocný vychovávateľ	6
- pom. vychovávateľ s ekon.agendou	6
- zdravotnícky zamestnanec	5
- opatrovateľ	5
Odborní zamestnanci	6
– psychológ /2/, špeciálny pedagóg /1/, sociálny pracovník /3/	
Ekonóm -účtovník	1
Ekonóm PAM	1
Vodič – údržbár	2
Ekonomický pracovník	1

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	
	nie	x

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2017

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné 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.

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. clo, montáž, dopravu, poistné 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 reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok)

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. 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.

l) 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 tvoria ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyfakturované dodávky a služby, atď. **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:

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

1. skupina	4 roky
2. skupina	6 rokov
3. skupina	12 rokov
4. skupina	20 rokov – dom Čierny Balog, dom Brezno – Mazorník, budova ded Valaská 30 rokov – byt Brezno F.Kráľa, byt Brezno MPČL'

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. 9/2016 Postup pri obehu a kontrole účtovných dokladov v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Opravné položky k pohľadávkam sa za rok 2017 tvorili v zmysle listu č.2016/181572 č. spisu UPS/US1/SE/BEZ/2016/19563 zo dňa 27.12.2016 - Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.

OP sa tvorili nasledovne :

- splatnosť pohľadávky je menej ako 12 mesiacov : OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov : OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100% zostatku pohľadávky

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.

Pri DHM – stavby, pozemky v priebehu roka 2017 nedošlo k prírastku na účte 021 a na účte 031 .
 Pri DHM – samostatné hnutelné veci v priebehu roka 2017 došlo k prírastku na účte 022 vo výške 5071,88 EUR – bezodplatný prevod PC a k úbytku vo výške 1267,97 EUR.
 Pri DHM – dopravné prostriedky v priebehu účtovného obdobia nedošlo k prírastku na účte 023

V účtovnom období 2017 boli účtované rovnomerné odpisy podľa bodu 4 ./ zo stavieb, z dlhodobého hmotného majetku, čím došlo k prírastku na účte 081 o sumu 16361,52 EUR , na účte 082 došlo k prírastku o sumu o 5190,72 EUR a úbytku vo výške 1267,97 EUR. Pri dopravných prostriedkoch ÚJ účtovala o odpisoch na účte 083, kde došlo k prírastku o sumu o 3 475,08 EUR . Oprávky celkom za rok 2017 boli zvýšené o sumu 19 955.44 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	PZP - štandardné krytie , živelná udalosť, úraz vodiča a členov posádky poisť. motorového vozidla	321,20	321,20
Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	HZP – základné poistenie , pripoistenie čelného skla	378,42	378,42
Stavby, budovy	Allianz poisťovňa a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov Vid'. rozpis pod tabuľkou	771,33	771,33
Hnuteľné veci	Allianz poisťovňa a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov Vid'. rozpis pod tabuľkou	128,49	128,49

Poistná zmluva č. 511037685 – Komplexné poistenie podnikateľov

poistenie budov	poistná suma - 828 236,- EUR	poistné	771,33 EUR
-----------------	------------------------------	---------	------------

poistenie hnutel'nych veci a pripoistenia	poistná suma - 24 900,- EUR	poistné	128,49 EUR
---	-----------------------------	---------	------------

Poistenie budov :

Detský domov Chalupkova 2, Valaská poistná suma 433 943,- EUR pre poistné riziko :

- | | |
|---|------------|
| - pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom | 78,11 EUR |
| - pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia | 117,16 EUR |
| - pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím | 78,11 EUR |
| - pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou | 130,18 EUR |
| - pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou | 43,39 EUR |

Poistné spolu : 446.95 EUR

Byt MPČL 18 Brezno poistná suma 50 000,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	11,0 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	22,50 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	13,50 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	25,00 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	7,50 EUR
Poistné spolu :	79,50 EUR

Byt Fraňa Kráľa 4 , Brezno poistná suma 72 913,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	16,04 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	32,81 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	19,69 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	36,46 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	10,94 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR
Poistné spolu :	115,94 EUR

Dom Horná 41 , Brezno poistná suma 104 380,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	19,05 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	39,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	28,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	52,19 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	15,66 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR
Poistné spolu :	154,24 EUR

Dom Pusté 645, Čierny Balog poistná suma 167 000,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	25,55 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	45,09 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	30,06 EUR

- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou 50,10 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou 16,70 EUR
- pre prípad krádeže 0 EUR

Poistné spolu : 167,50 EUR

Poistenie budov vo výške 964,13 EUR zľava 20% - 192,80 EUR = 771,33 EUR

Poistenie hnuteľných vecí vo výške 160,60 EUR zľava 20% - 32,13 EUR = 128,49 EUR

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	34	310							324	324
Spolu	x	310							324	324

Druh zásob k 31.12.2017

Č. účtu 112101 – všeobecný materiál – kancelársky papier 115,20 EUR
112301 - PHM 209,21 EUR

Nákup potravín ÚJ účtovala priamo do spotreby na účet 501111.

Opravné položky ku zásobám ÚJ netvorila.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

ÚJ nemala v účtovnom období poistenie zásob.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvah

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových príjmov a prijaté dobropisy	66	63 789	Pohľadávky rodičov detí, ktorí si neplnia vyživovaciu povinnosť.
Spolu	x	63 789	x

Detský domov eviduje pohľadávky z nedaňových príjmov tzv. výživné, ktoré sú rodičia detí povinní zo zákona platiť.

Evidencia výšky pohľadávky je rozdelená na účte 316701 – výživné MO a 316702 – výživné BO. Napriek zasielaným výzvam na úhradu pohľadávky a vymáhania, sme neboli veľmi úspešní, nakoľko dlžníci takmer pri všetkých prípadoch sú nemajetní, proces objasňovania majetkových pomerov je značne zdĺhavý, a teda ku koncu roka 2017 boli evidované pohľadávky vo výške 63 788,64 EUR.

V roku 2017 ÚJ účtovala o upustení od trvalého vymáhania pohľadávky vo výške 28 319,30 EUR na základe zistených oprávnených skutočností o majetnosti dlžníka, kde v uvedených obdobiach nebola naplnená subjektívna stránka skutkovej podstaty prečinu zanedbania povinnej výživy a tým bolo opodstatnené, že dlžník si nemohol plniť vyživovaciu povinnosť a taktiež z dôvodu úmrtia dlžníka.

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
391 Opravné položky k pohľadávkam	66	23 091	19 675	0	21 699	21 066	OP boli zrušené z dôvodu trvalého upustenia pohľadávok
Spolu	x	23 091	19 675	0	21 699	21 067	

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. 9/2016 Postup pri obehu a kontrole účtovných dokladov v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Opravné položky k pohľadávkam sa za rok 2017 tvorili v zmysle listu č.2016/181572 č. spisu UPS/US1/SE/BEZ/2016/19563 zo dňa 27.12.2016 Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2017 .

OP sa tvorili nasledovne :

- splatnosť pohľadávky je menej ako 12 mesiacov : OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov : OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100% zostatku pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

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.

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:	63 788	68 278
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	32 670	34 692
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	31 118	33 586
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	61 439	64 186
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	63 788	68 278

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
Depozitný účet	88	73 039	82 080	73 039	82 080
Sociálny účet	88	1253	5 854	5 381	1 726
Darovací účet	88	88	200	200	88
Spolu	x	74 380	88 134	78 620	83 894

Depozitný účet k 31.12.2017 bol vo výške 82 079,98 EUR. Na účet boli odoslané finančné prostriedky za nevyplatené mzdy za mesiac 12/2017, ktoré budú vyplatené v 1/2018.

Darovací účet k 31.12.2016 bol vo výške 88,23 EUR. V priebehu účtovného obdobia bol prírastok vo výške 200,- EUR a boli vyčerpané finančné prostriedky vo výške 200,- EUR.

Účet sociálneho fondu k 31.12.2017 bol vo výške 1 726,31 EUR. V priebehu účtovného obdobia sa tvoril SF z hrubých miezd zamestnancov DeD vo výške 5 853,85 EUR, príspevok na stravné lístky bol

vo výške 4 920,80 a vo výške 460,- EUR bolo vyplatené zamestnancom DeD príspevok na zdravotné potreby.

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
381102 NBO nájomné		512	461	512	461	
381107 NBO poistné		899	899	899	899	x
381105 NBO ostatné		289	105	289	105	
Spolu	x	1 700	465	1 700	1 465	x

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.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa zaúčtovania hospodárskeho výsledku z roku 2016

Účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov

PS

účet 428101 5 269,35 EUR

zúčtovanie HV r. 2016

Obrat str.

D 2 549,11 EUR

KS 428101 2 720,24 EUR

PS účtu 431 2 549,11 EUR

zúčtovanie HV r.2016

Obrat str.

MD 431101 2 549,11 EUR

KS 431101 3 589,22 EUR

B) Záväzky

a) Rezervy Ostatné dlhodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

1. Závazky 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.

Závazky krátkodobé k 31.12.2017 boli vo výške 83 001,33 EUR, z toho dodávateľa 321 – vo výške 921,35 EUR, zamestnanci účet 331 vo výške 44 359,36 EUR, poisťovne účet 336 vo výške 30 965,87 EUR, dane účet 342 vo výške 6 380,95 EUR, účet iné záväzky 379 vo výške 373,80 EUR. Vzniknuté záväzky na účte 321 sú v dobe splatnosti vo výške 921,35 EUR, po lehote splatnosti ÚJ neevidovala žiadne záväzky. Jedná sa o záväzky mimo konsolidovaného celku voči:

T COM	86,09 EUR	za telefónne hovory a internet
T Com	85,48 EUR	za telefónne hovory a internet
Veolia	77,82 EUR	za vodu
Veolia	599,66 EUR	za vodu
Záhorka	72,30 EUR	za odvoz splaškov

Závazky dlhodobé k 31.12.2017 boli celkom vo výške 1.726,31 EUR.

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
384104	182	88	0	0	88	VBO – transfery bez určenia účelu
Spolu	x	88	0	0	88	x

Na účet 384104 výnosy BO v priebehu účtovného obdobia nedošlo k prírastku ani úbytku.

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	Výnosy y bežných transferov účet 681 + 687 Výnosy z kapitálových transferov účet 682	1 123 919 + 200 19 956
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	Výnosy – výživné, iné príjmy účet 648105 Výnosy – náhrada škody od poisťovne 648101 Výnosy – opravné položky účet 658101	32 842 1 379 21 699
Spolu	x	1 199 995

ÚJ v roku 2017 účtovala o výnosoch:

Výnosy – výživné a ostatné výnosy /dobropisy/ vo výške 34 220,66 EUR
 - zúčtovanie OP k pohľadávkam vo výške 21 699,57 EUR
 Výnosy z bežných transferov vo výške 1 123 919,85 EUR
 Výnosy z kapitálových transferov vo výške 19 955,44 EUR

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Vš.materiál,potraviny,ošatenie,lieky,energie,voda,údržba,tuz.prac.cesty,občerstvenie – účet 501,502,511,512,513	124 040
Služby	Telefonne poplatky a internet, stočné,vš.služby,školenia a kurzy – účet 518	18 975
Osobné náklady	Mzdové náklady, poisťné org., sociálne príspevky – účet 521, 524,525,527	902 878
Dane a poplatky	Daň z nehnuteľnosti, poplatky KO – účet 532, 538	1 020
Odpisy, rezervy a opravné položky	Odpis pohľadávky, odpis DHM, tvorba OP – účet 546,551,558	67 950
Finančné náklady	Bankové poplatky, poistenie MV, poistenie nehnuteľnosti – účet 568	1 648
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Náklady z odvodu príjmu – účet 588, 589	6 546
Ostatné náklady	Vreckové stravné, cestovné, náklady PNR, príspevok na osamostatnenie – účet 548	73 349
Spolu	x	1 196 406

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	4 381	Vypožičaný majetok – účet 751111
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	28 319	Trvalé upustenie pohľadávky – účet 751404
Iné		
Spolu	32 700	

751111 Vypožičaný majetok – v priebehu roka nedošlo k žiadnej účtovnej operácii. V 9/2017 bola odoslaná žiadosť o prevodu uvedeného majetku na ÚPSvAR .

751404 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky – na základe podkladov od PZ a ostatných inštitúcií a na základe preukázaných dôvodov na upustenie bolo účtované o upustení pohľadávok za výživné vo výške 28 319,30 EUR.

Evidencia vypožičaného majetku

Č. zmluvy	Inv. číslo	Názov	Skutočný stav 31.12.2017
Bez č.zo dňa	21.1.2011 900700006265	Kamera SONY	497,56 €
	14.6.2010 900700005998	Notebook Toshiba	829,19 €
	14.6.2010 900700005999	Notebook Toshiba	829,19 €
	14.6.2010 900700005996	Notebook Toshiba	829,19 €
	14.6.2010 900700005997	Notebook Toshiba	829,19 €
	20.1.2012 900700006794	Notebook	567,- €
SPOLU			4 381.32 EUR

Odpísané pohľadávky po trvalom upustení sú evidované počas jedného roka od upustenia na podsúvahovom účte 751404. Na konci účtovného obdobia 2017 boli vo výške 28 319,30 EUR.

Odpísané pohľadávky po trvalom upustení sú evidované počas jedného roka od upustenia na podsúvahovom účte.

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. ÚJ neúčtovala v priebehu roka 2017 o iných aktívach ani pasívach.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

2. Ostatné finančné povinnosti

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.

Rozpočet schválený na rok 2017 bol vo výške 6.979,-EUR rozpočet po zmenách 7.432,32 EUR skutočnosť príjmy k 31.12.2017 naplnené vo výške **9.011,65 EUR** a to na podpoložkách:

- 223001 - poplatky a platby – výživné naplnené vo výške 3.794,29 EUR
- 292012 - dobropisy – naplnené vo výške 3.638,03 EUR
- 72a 311 - granty – naplnené vo výške 1.579,33 EUR

a) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet schválený na rok 2017 bol vo výške 928.177,- EUR rozpočet po zmenách 1.123.962,55 EUR skutočnosť k 31.12.2017 1.123.919,85 EUR.

Rozpočet na EK:

610 – mzdy a platy rozpočet schválený 521.326,- EUR rozpočet po zmenách 631.742,- EUR skutočnosť **631.741,92EUR**

Rozpočet na položkách:

611 – tarifný plat – rozpočet schválený 430.826,-EUR rozpočet po zmenách 468.166,78 EUR
skutočnosť 468.166,70 EUR
612 – príplatky – rozpočet schválený 90.500,- EUR rozpočet po zmenách 116.701,82 EUR
skutočnosť 116.701,82EUR
614 – odmeny - rozpočet schválený 0 rozpočet po zmenách 46.873,40 skutočnosť 46.873,40EUR.

620 – odvody rozpočet schválený 182.203,- EUR rozpočet po zmenách 233.475,- EUR skutočnosť
233.474,35 EUR

Rozpočet na položkách:

621 – poistné VŠZP rozpočet schválený 21.850,- EUR rozpočet po zmenách 27.258,38 EUR
skutočnosť 27.258,38 EUR
623 – poistné do ostatných poisťovní rozpočet schválený 30.282,- EUR rozpočet po zmenách
36.298,30 EUR skutočnosť 36.298,26 EUR

Rozpočet na podpoložkách:

625001 – nemocenské poistenie rozpočet schválený 7.298,- EUR rozpočet po zmenách 8.896,49
EUR skutočnosť 8.896,49EUR
625002 – starobné poistenie rozpočet schválený 72.986,- EUR rozpočet po zmenách 88.997,09 EUR
skutočnosť 88.997,09 EUR
625003 – úrazové poistenie rozpočet schválený 4.171,- EUR rozpočet po zmenách 5.099,59 EUR
skutočnosť 5.099,59 EUR
625004- invalidné poistenie rozpočet schválený 15.640,- EUR rozpočet po zmenách 19.050,42 EUR
skutočnosť 19.050,42EUR
625005 – poistenie v nezamestnanosti rozpočet schválený 5.213,- EUR rozpočet po zmenách
6.281,52 EUR skutočnosť 6.281,52EUR
625007 – poistenie do rezervného fondu rozpočet schválený 24.763,- EUR rozpočet po zmenách
30.193,02 EUR skutočnosť 30.193,02 EUR
627 - príspevok do DDS rozpočet schválený 0 rozpočet po zmenách 11.400,19 EUR skutočnosť
11.399,58 EUR
630- tovary a služby rozpočet schválený 164.203,- EUR rozpočet po zmenách 196.616,55 EUR
skutočnosť **196.575,-EUR**

Rozpočet na položkách:

631 –rozpočet schválený 3.100,- EUR rozpočet po zmenách 3.351,57 skutočnosť 3.351,57 EUR.
Oproti roku 2016 je čerpanie vyššie o 71,-EUR
632 - rozpočet schválený 28.700,- EUR rozpočet po zmenách 33.150,62EUR skutočnosť 33.150,62
EUR. Oproti roku 2016 je čerpanie nižšie o 1.194,-EUR
633 –rozpočet schválený 57.493,- EUR rozpočet po zmenách 69.684,93 EUR skutočnosť 69.684,93
EUR. Oproti roku 2016 je čerpanie vyššie o 9.273,-EUR
634 –rozpočet schválený 7.100,- EUR rozpočet po zmenách 8.133,68 EUR skutočnosť 8.133,68 EUR.
Oproti roku 2016 je čerpanie vyššie o 2.131,-EUR.
635 –rozpočet schválený 4.000,- EUR rozpočet po zmenách 13.127,17 EUR skutočnosť 13.127,17
EUR .
637 –rozpočet schválený 63.810,- EUR rozpočet po zmenách 65.702,- EUR skutočnosť 65.681,92
EUR. Oproti roku 2016 je čerpanie nižšie o 4.413,-EUR

640 – bežné transfery rozpočet schválený 60.445,- EUR rozpočet po zmenách 62.129,- EUR
skutočnosť **62.128,58 EUR**

Rozpočet na podpoložkách:

642013 – odchodné rozpočet schválený 0, rozpočet upravený 1.598,- skutočnosť 1.598,-EUR

642014 – jednotlivcom – rozpočet schválený 12.000,- EUR rozpočet po zmenách 10.606,48 EUR skutočnosť 10.606,48 EUR. Oproti roku 2016 je čerpanie nižšie o 1.022,54EUR.

642015 – nemocenské dávky- rozpočet schválený 2.222,- EUR rozpočet po zmenách 4.791,67 EUR skutočnosť 4.791,67 EUR . Oproti roku 2016 je čerpanie nižšie o 311,24EUR.

642030 – stravné rodičom rozpočet schválený 46.223,- EUR rozpočet po zmenách 45.132,85 EUR skutočnosť 45.132,43 EUR. Oproti roku 2016 je čerpanie nižšie o 9.786,34EUR.

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.

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.