

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

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:
67,3

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.	
ekonóm	1		
hospodár	1	vedúca zdravotná sestra	1
vodič, údržbár, kurič	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	1,5
		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	0,5
		1. samostatná skupina	
		vychovávateľ	3
		pomocný vychovávateľ	3
		2. samostatná skupina	
		vychovávateľ	3
		pomocný vychovávateľ	3
		Odborný tím	
		sociálny pracovník	2
		psychológ	1,5
		profesionálni rodičia	
		8	

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

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	17 746,38 Eur

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2017

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

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 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.**

Koncom roka 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. V účtovnom roku 2017 prebiehalo účtovanie odpisov, tak ako malo. Žiadne zmeny nenastali. V roku 2017 naše zariadenie nemalo pridelené žiadne investície.

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. Detský domov v Skalici postupoval ohľadne účtovania o ostatných opravných položkách v zmysle listu zo dňa 27.12.2016 2016/181572 od Ing. Hrapkovej .

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.

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 živ. a doplnkovým nebezpečenstvám proti vodovodným nebezp., 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	12 053,38	0	0	0	0	0	0	14 599,95	14 599,95
Spolu	x	12 053,38	0	0	0	0	0	0	14 599,95	14 599,95

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	105 196,85	Pohľadávky rodičov umiestnených detí na základe nariadenia ústavnej starostlivosti, rodičia sú odkázaní na sociálne dávky, nemajú vytvorené bytové podmienky
Spolu	x	105 196,85	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	32 250,39	17746,38		0	49 996,77	Dlhy z minulých rokov, nevyžiteľnosť dlhu,
Spolu	x	32 250,39	17746,38	0	0	49 996,77	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je uvedený v Tabuľke č. 3 v tabuľkovej časti poznámok. Pri prehodnotení opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2017 sme postupovali podľa listu Ing.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. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Popis štruktúry pohľadávok podľa doby splatnosti vid' tabuľku o pohľadávkach k 31.12.2017. 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	84 296,70	101 442,37	81 361,14	104 377,93
Spolu	x	84 296,70	101 442,37	81 361,14	104 377,93

Bankové účty –účet SF zostatok k 31.12.2017.....2 976,27 Eur
 Účet Depozit k 31.12.201794 417,39 Eur
 Účet Darov a grantov k 31.12.20176 984,27 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	188	41,43	167,75	61,68	Skylink, Program stravovania
Náklady bud.obd.predplatné	111	40,60	40,60	40,60	40,60	Poradca podnik., Slovenská pošta
Náklady bud.obd.-predpl.poist.	111	1143,84	630,26	818,12	955,98	Havarij.p., poistenie majetku
Spolu	x	1372,44	712,29	1026,47	1058,26	x

Náklady budúcich období sa týka: Predplatné časopisov Slovenskej pošty a Poradcu podnikateľa-finančný spravodaj, ďalej predplatený Skylink a program stravovania na 1 rok. Náklady bud.období-predplatné poistné sa týka havarijného poistenia služobných motorových vozidiel a poistenia majetku.

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 hárok sa týka účtov 428 Nevysporiadaný VH min.rokov a účtu 431 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní. Účte 428 mal KZ sumu 11 024,22 Eur. Účet 431 Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 bolo v sume 3 406,90 Eur v riadku č.125 v Súvahe na strane pasív.

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 31.12.2017: 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	15 807,90	200	624	15 383,90	Prijem a čerpanie na darovacom účte, Odpisy MRP majetku DeD
Spolu	x	15 807,90	200	624	15 383,90	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 darovacieho	úctu za rok 2017	
Stav účtu k 1.1.2017		6 784,27 Eur	
Dátum	Text, popis	Tvorba	Čerpanie
21.11.	Prij. platba SENECA TOURS	200,00	0,00
	Celkom spolu	200,00	0,00

Detský domov v Skalici v roku 2017 nečerpal žiadne finančné mimorozpočtové prostriedky z darovacieho účtu.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	15 807,90
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	200
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyraďovanie dlhodobého majetku	624
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	15 383,90

-384 102 Výnosy bud. období – DHM, DnhM 8 399, 63Eur
/ odpisy v sume 624Eur/

-384 104 Výnosy bud. období - transféry bez urč. účelu 6 984,27 Eur
na str. D bol zaúčtovaný príjem finančných prostriedkov na darovacom účte v sume 200 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	5 159,70
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 688-Výnosy z kapit.transf.odsubj.mimo VS	1 156 228,94 39 553,33 624
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	646-Výnosy z odpísaných pohľadávokDeD 648-Ostatné výnosy DeD	0 40 500,60
Spolu	x	1 242 066,57

Výnosy na účte 602 sa týkajú tržieb za varené obedy a príspevky zo sociálneho fondu počas roka 2017, na účte 681 som účtovala zúčtovanie výdavkov, na účte 682 som účtovala zúčtovanie mesačných odpisov nakúpeného majetku zo ŠR, na účte 688 som účtovala zúčtovanie mesačných odpisov majetku z mimorozpočtových zdrojov, na účte 648 110 som účtovala náhradu za škodu, ktorú náhradu za škodu – Daňového úradu pokutu zaplatila ekonómka, ohľadne mesačného výkazu DPH, na účte 648 105 som účtovala počas roka preplatky zo zdravotných poisťovní: dôvery, VŠzP, sociálnej poisťovne, 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	138 576,26
	502-Spotreba energií	22 864,46
Služby	511-Opravy a udržovanie	10 093,55
	512-Tuzemské pracovné cesty	853,44
	518-Ostatné služby	25 604,09
Osobné náklady	521-Mzdové náklady	657 188,41
	524-Zákonné sociálne poistenie	226 805,58
	525-Doplňkové dôch.poistenie	6 375,09
	527-Zákonné sociálne náklady	20 131,89
Dane a poplatky	538-Ostatné dane a poplatky	1 666,47
	548-Iné náklady,nákl.	40 549,62
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-Odpisy dlh.nehm.majetku a dlh .hmot.majetku	40 177,33
Finančné náklady	568-Ostatné finančné náklady	883,31
	558-Tvorba ostat.oprav.pol.k pohľadávkam	17 746,38
Mimoriadne náklady	589-Náklady budúceho odvodu príjmov	11 766,87
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-Náklady z odvodu z príjmov do rozp.riad.p.	17 376,92
Ostatné náklady	548-Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	49 587,27
Spolu	x	1 238 659,67

Náklady účtované počas roka 2017 boli:

Účet 5.. tu som účtovala DHM interiérového vybavenia,stôl, nákup výpočtovej techniky, satelitné prístroje – setobox, nákup elektrospotrebičov do kuchyne, aj mimo kuchyne, napr. minirúry, elektrickej rúry, práčok,mixérov, mikrovlnky, odsávačky, šatníkové skrine pre zamestnancov, vozíky na vozenie jedla, nákup matracov a váľand pre deti, 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 2017 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 2017

Zriaďovateľ	Zdroj INV.akcia	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
	111	200 Prijmy	13 404	22 871,64
	111	610 Mzdy	534 273	653 469
	111	620 Odvody, poistné	186 728	233 181,00
	111	630 Tovary a služby	199 931	224 624,12
	111	640 Transféry	53 917	40 298,00
		700 Kapitál.v.	0	0
	111	600 výdavky spolu	882 887	1 078 563,00

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok. Detský domov v Skalici mal na začiatku roka 2017 pridelený schválený rozpočet príjmov v sume 13 404 Eur. Na príjmovom účte boli počas roka prijaté finančné prostriedky :

Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie

- **nedaňové príjmy na položke 292 027 v sume: 323,91 Eur**

– vratky, pozostávajú z týchto súm:

- 1/ **Vratka ml. dospelého – Rafaelová S.28,51 Eur**
-vratka sa týka zaplatených liekov a poplatkov za recepty mladého dospelého z minulých rokov ,
- 2/ **Vratka ml. dospelého –Rafaelová S..96,30 Eur**
-platba sa týka faktúry za oblečenie z roku 2016, Int.č.:238/2016
- 3/ **Vratka ml. dospelého –Rafaelová S. 28,21 Eur**
-platba sa týka zaplatených liekov a poplatkov za recepty mladého dospelého z roku 2016
- 4/ **Pokuta od Daňového úradu ekonómke60,00 Eur**
- 5/ **Vratka ml.dospelého – Szantó F.45,42 Eur**
-platba sa týka zaplatených liekov a popl.za recepty ml.dospelého z minulých rokov 2015-2016

Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie

- **nedaňové príjmy na položke 292 012 v sume: 3 919,62 Eur**

– dobropisy pozostávajú z týchto súm:

- 1/ **Preplatok z Magny –plyn z roku 20169 63,91 Eur**
- 2/ **Preplatok za zamestnávateľa všeobecnej zdravotnej poisťovni426,33 Eur**
- 3/ **Prepl. za zamestnávateľa zo zdravotnej poisťovne Dôvera.....2 529,38 Eur**

Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie

- **nedaňové príjmy na položke 292 017 v sume: 71,86 Eur**

– vratky, pozostávajú z týchto súm:

- 1/ **Vratka ml. dospelého – Šteflíková S.71,86 Eur**
-vratka sa týka zaplatených liekov a poplatkov za recepty mladého dospelého z minulých rokov ,
Od 29.augusta 2013 do 31.12. 2016

Príjmy od rodičov za rok 2017 v sume..... 17 326,38Eur

Vratka ,nevyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2017 v sume.....1 229,87 Eur

- nevyčerpané fin.prostriedky miezd december 2016

Prehľad o plnení príjmov

v EUR

Názov	Rozpočet		Skutočnosť k 31. 12. 2017					Spolu	Z toho: povolené prekročenie
	Schválený	Upravený	210	220	230	290	300		
DeD Skalica	13404	22871,64	0	17326,38	0	4315,39	0	27 602,10	4730,46
Spolu	13404	22871,64	0	17326,38	0	4315,39	0	27602,10	4730,46

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 534 373 Eur, odvody do poisťovní v sume 186 728 Eur, ďalej tovary a služby v sume 199 931 Eur a v poslednom rade bežné transféry v sume 53 917 Eur. Naše zariadenie na základe úpravy rozpočtu vyčerpalo na konci roka finančné prostriedky na 100%. Z darovacieho účtu v tomto roku nečerpal detský domov žiadnu sumu. Naše zariadenie čerpalo tento rok doplnkové plnenie rozpočtu podľa paragrafu 23 zákona o rozpočtových pravidlách a to na položke 633011 72 f v sume 4 730,46 Eur. Kapitálové výdavky sme tohto roku nemali. V tomto roku naše zariadenie dostalo pridelené finančné prostriedky v kat.630 na opravu strechy – plochej, kde nám zatekalo. Na opravu sme vyčerpali finančné prostriedky v sume 4 950 Eur. V roku 2017 bolo Detskému domovu v Skalici zapožičané na obdobie 6 mesiacov osobné motorové vozidlo Volkswagen UP, ktoré sme využívali najmä na prevozy detí na lekárske vyšetrenia a hospitalizácie do zdravotníckych zariadení. Toto motorové vozidlo nám zapožičala nadácia Volkswagen Slovakia. V roku 2017 naše zariadenie vyčerpalo finančné prostriedky na supervíziu pre zamestnancov v sume 2 226 Eur. Supervízia bola individuálna pre zamestnancov a to v počte 20 hodín a taktiež skupinová v počte hodín 40. Taktiež sa naši zamestnanci podieľali na vzdelávaní, ktoré bolo realizované odbornými seminármi pre vychovávateľov, zdravotníckych pracovníkov i profesionálnych rodičov, a iných zamestnancov.

Detský domov v Skalici mal k 31.12.2017 6 profesionálnych rodín, v ktorých bolo umiestnených 10 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 2017 bol vo výške 53 917 €

Kat.640	Názov	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie k 31. 12. 2017	% Čerpania
642013	Odchodné	0	0	0
642014	Vreckové deťom	6 181,90	6 181,90	100
642015	Nemocenské dávky	2 090	2 090	100
642030	Príplatky a príspevky pre stravu detí	32 025,20	32 025,04	100
	S p o l u	40 298,00	40 296,94	100

Rozpočtové opatrenia za rok 2017

ŠR 974849 534273 186728 199931 53917 0 13404

Dátum	600	610	620	630	640	700	200	RO č
10.03.	57 208	42392	14816	0	0	0	0	33
10.03.	4 712	0	0	4 712	0	0	0	29
16.03.	957	709	248		0	0	0	51
28.03.	21 359	15 827	5 532	0	0	0	0	65
25.05.	837	620	217	0	0	0	0	109
23.06.	9 954	7 376	2 578	0	0	0	0	155
17.07.	15 676	11 616	4 060	0	0	0	0	181
24.07.	810	600	210	0	0	0	0	172
24.07.	700	0	0	700	0	0	0	174
24.07.	429	0	0	0	429	0	0	188
24.07.	2 374	0	2 374	0	0	0	0	189
24.08.	-335	0	0	2 860	-3 195	0	0	44
04.09.	4 950	0	0	4 950	0	0	0	242
25.10.	9 144	6 776	2 368	0	0	0	0	330
02.11.	3 322	0	3 322	0	0	0	0	342
02.11.	544	0	0	0	544	0	0	341
01.12.	1 215	900	315	0,00	0,00	0	0	420
04.12.	42 986,50	31 853,50	11 133	0,00	0,00	0	0	421
04.12.	0	0	-1 200	10 200,00	-9 000,00	0	0	395
11.12.	0	0	0	0,00	0,00	0	3 700	412
15.12.	710,50	526,50	184	0,00	0,00	0	0	461
04.01.	0	0	296	1 400,00	-1 696,00	0	0	484
04.01.	0	0	0	0,00	0,00	0	5 768	467
19.01.	-701	0	0	0,00	-701,00	0	0	473
05.02.	-128,88	0	0	-128,88	0,00	0	0	468 oEK

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.

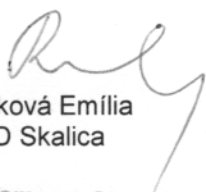
Finančné prostriedky pridelené v roku 2017 detskému domovu v Skalici boli vynaložené na krytie nevyhnutných potrieb pri zachovaní podmienok maximálnej efektívnosti a hospodárnosti.

Čl. X

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

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

Uhrincová Viera
Zodpovedná osoba za vypracovanie


MUDr. Mgr. Raková Emília
Riaditeľka DeD Skalica

Detský domov v Skalici
Pri potoku 10
909 01 SKALICA
- 3 -

V Skalici dňa 17. apríla 2018