

Detský domov v Dunajskej Strede
Nezábudková č. 474/3, 929 01 Dunajská Streda

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	<i>Detský domov v Dunajskej Strede</i>
Sídlo účtovnej jednotky	<i>Nezábudková č. 474/3, 92901 Dunajská Streda</i>
Identifikačné číslo (IČO)	<i>00180513</i>
Dátum zriadenia	<i>24.04.1987</i>
Spôsob zriadenia	<i>Rozhodnutie zriadovateľa</i>
Názov zriaďovateľa	<i>Ústredie práce, soc. vecí a rodiny Bratislava</i>
Sídlo zriaďovateľa	<i>Špitalská 8, 812 67 Bratislava</i>
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<i>Riadna účtovná závierka</i>
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<i>Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky</i>

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Zabezpečenie výkonu ústavnej starostlivosti na základe súdnych rozhodnutí v detských domovoch

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Gabriela Paulenová Mgr.
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

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

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 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.

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania. 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 menovitou hodnotou.

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. ÚJ k 31.12.2017 vytvárala ostatné rezervy na nevyfakturované služby

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:

<i>Odpisová skupina</i>	<i>Počet rokov odpisovania</i>	<i>Ročný odpis</i>
1	10	1/10
2	8	1/8
3	40	1/40
4	80	1/80

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.

Opravná položka zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nebola vytvorená.

Opravná položka sa vytvára k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 6/2016.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, granty 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

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Majetok	Účet	PS k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2017
Stavby	021	1 333 961,94			1 333 961,94
Stroje, prístroj	022	516,83			516,83
Dopr. prostr.	023	35 069,64			35 069,64
Pozemky	031	10 225,38			10 225,38
Spolu		1 379 773,79			1 379 773,79

POHYB OPRÁVOK

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2017
Oprávky k stavbám	081	552 549,44	11073,24,		563 622,68
Oprávky k strojom	082	516,83			516,83
Oprv. k dopr. prost.	083	34 719,68	161,52		34 881,20
Spolu		587 785,95	11 234,76		599 020,71

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2017
Stavby - oprávky	021-081	781 412,50		11 073,24	770 339,26
Stroje - oprávky	022-082	0,00			0,00
Dopr.pr. - oprávky	023-083	349,96		161,52	188,44
Pozemky	031	10 225,38			10 225,38
Spolu:		791 987,84		11 234,76	780 753,08

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-budovy	QBE	Poistenia majetku proti základným živelným a doplnkovým nebezpečenstvám, proti vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, proti krádeži a lúpeži.	923,20	1 766 901,00
023- dopr. prostriedky	Kooperatíva	Havarijné poistenie motorových vozidiel	317,88	43 249,10
Spolu	x	x	1 241,08	1 810 150,10

B. Obežný majetok

2. 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	35	1 606,54							1 368,73	1 368,73
Spolu	x	1 606,54							1 368,73	1 368,73

ÚJ opravné položky k zásobám nevytvára.

Spôsob a výška poistenia zásob: ÚJ zásoby nepoist'uje

3. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316701	66	61 640,30	Za starostlivosť
316702	66	21 982,63	"
Spolu:	x	83 622,93	

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	66	78 026,42	10 630,63	67 942,31		20 714,74	Možnosť vymáhania je obmedzená platobnou neschopnosťou dlžníkov
Spolu	x	78 026,42	10 630,63	67 942,31		20 714,74	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je 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 k 31.12.2016 = 131 414,78 €, počte: 137

k 31.12.2017 = 83 640,11 €, počet: 110

z toho po lehote splatnosti: 83 640,11

do 12 mesiacov počet: 46 v hodnote: 21 999,81

od 12 do 24 mesiacov počet: 5 v hodnote: 1 459,70

od 24 do 36 mesiacov počet: 14 v hodnote: 10 006,71

od 36 mesiacov a viac počet: 45 v hodnote: 50 173,89

4. 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 221	88	54 376,95	85 867,27	76 019,79	64 224,43
Spolu	x	54 376,95	85 867,27	76 019,79	64 224,43

Celkový zostatok BÚ tvorí: účet SF vo výške 410,11 €, depozitný účet vo výške 62 879,28 € a účet darov a grantov vo výške 935,04 €.

Významná položka krátkodobého finančného majetku je mzda vrátane sociálneho zabezpečenia za mesiac december 2017 na depozitnom účte.

5. 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 budúcich období	111	3 294,40	923,20	3 294,40	923,20	Poistenie majetku a osôb na rok 2018
Spolu	x	3 294,40	923,20	3 294,40	923,20	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.

Účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

PS: - 119,38 €
 Prírastok: 1 962,20 € / účet 351
 606,36 € / účet 316
 Presun: - 4 202,69 € / z účtu 431
 Úbytok: 1 962,20 € / účet 391
 606,36 € / účet 351
 KS: - 4 322,07 €

Na účte 428 boli účtované prípady týkajúce sa zníženia a opravy OP v hodnote 2 568,56 €, ako úbytok a zároveň aj ako prírastok.

Účet 431- výsledok hospodárenia:

PS: - 4 202,69 €
 Presun: 4 202,69 € (na účet 428)
 Prírastok: 3 660,09, € (výsledok hospodárenia za rok 2017)
 KS: 3 660,09 €

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy: ÚJ neúčtuje dlhodobé rezervy

b) Ostatné krátkodobé rezervy: ÚJ za rok 2017 nevytvoril krátkodobé rezervy

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.

Najvýznamnejšie položky záväzkov sú mzdy vrátane soc. zabezpečenia za mesiac december 2017, ktoré budú vyrovnané v mesiaci január 2018.

3. 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	703,39	920,00	688,35	935,04	Od fyzických osôb podľa darovacej zmluvy
Spolu	x	703,39	920,00	688,35	935,04	x

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	Tržby za stravu - 602	633,60
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	Výnosy bežných transferov – 681 Výnosy kapitálových transferov – 682 Výnosy bežných transferov od ostatných subj. –687 Celkom: 681-687	916 057,02 11 234,76 688,35 927 980,13
Ostatné výnosy:	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – 648 Zúčtovanie ostatných opravných položiek- 658 Celkom: 648, 658	33 457,04 65 980,11 99 437,15
Spolu	x	1 028 050,88

Najvýznamnejšie položky výnosov sú výnosy bežných transférov /681/, predpis úhrad za starostlivosť /648/ a opravné položky /658/.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Spotreba materiálu – 501, Spotreba energie - 502	118 890,82
Služby	Oprava a udržiavanie 511, Cestovné –512, Náklady na reprezentačné – 513, Ostatné služby - 518	38 133,43
Osobné náklady	Mzdové náklady – 521, Záonné soc. a zdrav. poist. -524 Doplňkové dôchodkové poistenie - 525 Záonné soc. náklady –527, Odstupné 528	669 805,54
Dane, poplatky a pokuty	Dane z nehnuteľnosti –532, Ost.dane a poplatky – 538 Ostatné pokuty z omeškania- 545	3 243,04
Odpisy, rezervy a opravné položky	Odpisy dlhodobého hmotného a nehm. majetku- 551 Tvorba ostatných opravných položiek - 558	21 865,39
Finančné náklady	Ostatné finančné náklady - 568	1 497,83
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Náklady z odvodu príjmov- 588 Náklady z budúceho odvodu príjmov -589	19 769,08
Ostatné náklady	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť –548 Odpis pohľadávok -546	158 505,84
Spolu	x	1 031 710,97

Najvýznamnejšie položky nákladov sú osobné náklady.

ČI. 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
Vypožičaný majetok	497,56	751111/791111
Majetok chovancov	80 845,27	751112/791112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	69 054,62	751404/791404
Spolu	150 397,45	

Majetok prijatý do úschovy = vkladné knižky detí

Vypožičaný majetok – 1 kamera od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva:

ÚJ nedisponuje žiadnymi inými aktívami ani pasívami, ktoré by vyžiadali zverejnenie v ÚZ.

2. Ostatné finančné povinnosti: ÚJ neeviduje 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.

Príjmy podľa ekonomickej klasifikácii: - nedaňové príjmy, príjmy z úhrady za stravu, príjmy z dobropisov a mimorozpočtové príjmy s neurčeným účelom.

<i>EK</i>	<i>Zdroj</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>	<i>Skutočnosť za bežné ÚO</i>	<i>Skutočnosť za predchádzajúce ÚO</i>
223001	111	8 646,00	8 802,87	8 802,87	5 438,91
292027	111		2 675,81	2 675,81	5 223,28
311	72a			688,35	497,32
223003	72f			633,60	737,55
<i>Spolu zdroj 111</i>		8 646,00	11 478,68	11 478,68	10 662,19
<i>Spolu zdroj 72</i>				1 321,95	1 234,87
<i>C e l k o m:</i>		8 646,00	11 478,68	12 800,63	11 897,06

b) Výdavky rozpočtu

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

<i>Program</i>	<i>Zdroj</i>	<i>EK</i>	<i>Názov</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>	<i>Skutočnosť za bežné ÚO</i>	<i>Skutočnosť za predchádzajúce ÚO</i>
07C0502	111	610	Mzdové náklady	416 931,00	464 126,00	464 126,00	450 526,00
	111	620	Odvody	145 717,00	168 427,00	168 426,89	160 583,13
	111	630	Tovary a služby	189 927,00	196 932,54	196 931,19	216 864,24
	111	640	Bežné transfery	52 333,00	79 846,00	79 845,79	70 249,57
	72a	630	Tovary a služby			688,35	497,32
	72f	630	Tovary a služby			633,60	737,55
0EK0H03	111	630	Tovary a služby	0,00	6 727,15	6 727,15	0,00
<i>Spolu</i>	111			804 908,00	916 058,69	916 057,02	898 222,94
<i>Spolu</i>	72					1 321,95	1 234,87
<i>Celkom</i>				804 908,00	916 058,69	917 378,97	898 357,81

c) Finančné operácie

Zostatok prostriedkov finančných aktív: Skutočnosť 2017

<i>PS- účet Soc. fondu</i>	<i>410,11 €</i>
<i>PS- Depozitný účet</i>	<i>62 879,28 €</i>
<i>Celkom:</i>	<i>63 289,39 €</i>

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, kde sú uvádzané len údaje klasifikované na položke EK 400 a 500 t. j. 94,46 € exekučný preplatok

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.