

# Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                    |                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky                            | Detský domov Košice, Uralská 1                                                                                                                                |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Uralská 1, 040 12 Košice                                                                                                                                      |
| Identifikačné číslo (IČO)                          | 00610801                                                                                                                                                      |
| Dátum zriadenia                                    | 1.7.1991                                                                                                                                                      |
| Spôsob zriadenia                                   | Prechod pôsobnosti Krajského úradu v Košiciach<br>Prechod pôsobnosti Úrad PSVaR v Košiciach (do 30.6.2011)<br>Prechod pôsobnosti Ústredie PSVaR (od 1.7.2011) |
| Názov zriaďovateľa                                 | Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny                                                                                                                      |
| Sídlo zriaďovateľa                                 | Špitálska 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

Poskytovanie starostlivosti pre deti s celoročným pobytom.

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

|                                                                     |                      |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                             | Mgr. Andrea Matisová |
| Funkcia štatutárneho zástupcu                                       | riaditeľ             |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 50,8                 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 51                   |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                  | 4                    |

## 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. 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. 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 a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné). 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) 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.

#### **e) 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.

#### **f) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **g) 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.

#### **h) 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.

#### **i) 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                                                                                                      | Počet rokov odpisovania                | Ročný odpis         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|
| 1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika                               | 4-8 rokov (maximálne 96 mesiacov)      | $\frac{1}{4}$ -1/8  |
| 2 dopravné prostriedky                                                                                                | 4-12 rokov (maximálne 144 mesiacov)    | $\frac{1}{4}$ -1/12 |
| 3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia                                                           | 6-10 rokov (maximálne 120 mesiacov)    | 1/6-1/10            |
| 4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia(klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá) | 12-18 rokov (maximálne 216 mesiacov)   | 1/12-1/18           |
| 5 rekonštrukcie budov                                                                                                 | 20-50 rokov (maximálne 600 mesiacov)   | 1/20-1/50           |
| 6 budovy                                                                                                              | 20-100 rokov (maximálne 1200 mesiacov) | 1/20-1/100          |

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

#### 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. 28/2013.

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (ďalej len OP):

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a zároveň menej ako 36 mesiacov: OP = 70% zostatku pohľadávky.

Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100% zostatku pohľadávky.

Sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: 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.

### ČI. 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. Najvýznamnejšou položkou neobežného majetku účtovnej jednotky je Budova DeD s hodnotou 381 567,21 €. Najvýznamnejším prírastkom v dlhodobom majetku bol v roku 2017 automobil Citroen Jumpy v hodnote 24 590,99 €.

##### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku | Spôsob poistenia |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        | Výška poistenia  |
|-------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                         | názov poisťovne  | druh rizík                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | suma ročného poistného |                  |
| Budova DeD              | UNIQA            | Poistenieprevádzkovýchzariadení, zásob, hotovosť, drahé kovy a ceniny, sklo, písomnosti, nosiče dát a plány, požiarnenebezpečenstvo, živelné nebezpečenstvo a voda z vodovodu. Zároveň máme pripoistené aj prevádzkovézariadenia proti krádeži a lúpeži, náklady na odstránenie následkovpoistnejudalosti a vonkajší vandalizmus | 390,67                 | 885 600,00       |
| Dopravné prostriedky    | KOOPERATIVA      | Zákonné poistenie, havarijnépoistenie, poistenie za škodu spôsobenúprevádzkou motorového vozidla                                                                                                                                                                                                                                 | 333,52                 | 27156,60         |
| <b>Spolu</b>            | <b>x</b>         | <b>x</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>724,19</b>          | <b>912756,60</b> |

## 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                                                      |
| Všeobecný materiál (112101)        | 35            | 1699,86                                                                        | 0,00                                                                                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                                                                  | -                                                                  | 3173,07                                                 | 3173,07                                                |
| Pohonné hmoty (112301)             | 35            | 139,75                                                                         | 0,00                                                                                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                                                                  | -                                                                  | 229,80                                                  | 229,80                                                 |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>      | <b>1939,61</b>                                                                 |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    | <b>3402,87</b>                                          | <b>3402,87</b>                                         |

### Spôsob a výška poistenia zásob

| Druh zásob              | Spôsob poistenia |                              |                        | Výška poistenia  |
|-------------------------|------------------|------------------------------|------------------------|------------------|
|                         | názov poisťovne  | druh rizík                   | suma ročného poistného |                  |
| Všeobecný materiál, PHM | UNIQA            | Krádež a lúpež               | 3,20                   | 3 319,00         |
| Všeobecný materiál, PHM | UNIQA            | Požiarné nebezpečia          | 0,96                   | 3 319,00         |
| Všeobecný materiál, PHM | UNIQA            | Živelné nebezpečia           | 0,68                   | 3 319,00         |
| Všeobecný materiál, PHM | UNIQA            | Voda z vodovodných zariadení | 0,68                   | 3 319,00         |
| <b>Spolu</b>            | <b>x</b>         | <b>x</b>                     | <b>5,52</b>            | <b>13 276,00</b> |

Najvýznamnejšiu položku zásob predstavuje kopírovací papier vo výške 474,76€.

### 2. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka – číslo a názov účtu                                           | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------------------------------------------------|
| a                                                                         | 1             | 2                  | 3                                                            |
| 316701- pohľadávka z nedaňových príjmovded, prechádzajúce účtovné obdobie | 66            | 107022,60          | Pohľadávky za starostlivosť – predchádzajúce účtovné obdobie |
| 316702- pohľadávka z nedaňových príjmovded, bežné účtovné obdobie         | 66            | 22679,16           | Pohľadávky za starostlivosť – bežné účtovné obdobie          |
| 316703- pohľadávka z nedaňových príjmovded, bežné účtovné obdobie         | 66            | 1163,84            | Pohľadávka – REMA - exekúcia                                 |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>x</b>      | <b>130865,60</b>   | <b>x</b>                                                     |

**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                                                                                                                                                                            |
| 316701 – Pohľadávky z nedaňových príjmov detskej domovy predchádzajúce ÚO | 66            | 71645,92                                                                           | 24025,24                | -                         | 3330,28                   | 92340,88                                                    | Opravné položky sa tvorili k pohľadávkam, u ktorých sa zvýšila doba splatnosti nad predmetnú hranicu, K zrušeniu opravných položiek došlo pri splatení predmetnej pohľadávky |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>x</b>      |                                                                                    |                         |                           |                           |                                                             |                                                                                                                                                                              |

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

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky len za úhradu za poskytovanú starostlivosť voči rodičom detí umiestnených v detskom domove, ktorým povinnosť platiť výživné rozsudkom určil súd, pohľadávky sa preto zvyšujú konštantne každý mesiac o rovnakú sumu v prípade, že si rodič svoju výživovú povinnosť neplní. Neevidujeme preto pohľadávky, ktoré by boli výrazne významnejšie ako ostatné. Jedinou výnimkou je pohľadávka voči spoločnosti REMA, voči ktorej sa viedol súdny spor, momentálne túto pohľadávku vymáha exekútor.

**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 po lehote splatnosti boli vykázané vo výške 113 498,29€, okrem pohľadávky vedenej voči spoločnosti REMA, sú pohľadávky z úhrad za starostlivosť. Výška sumy neuhradených pohľadávok a jej stúpajúca tendencia vyplýva z platovej neschopnosti prevažnej väčšiny dlžníkov, ktorými sú rodičia detí umiestnených v detskom domove, žijúci v chudobných pomeroch.

**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                                           |
| Účet sociálneho fondu 221701 | 85            | 3754,68                                                            | 10183,94         | 5865,19         | 8073,43                                     |
| Depozit 221702               | 85            | 58532,00                                                           | 80966,98         | 60838,58        | 78660,40                                    |
| Účet dary a granty 221703    | 85            | 19960,07                                                           | 11644,73         | 10896,49        | 20708,31                                    |
| <b>Spolu</b>                 | <b>x</b>      | <b>82246,75</b>                                                    | <b>102795,65</b> | <b>77600,26</b> | <b>107442,14</b>                            |

Najvýznamnejšou položkou v krátkodobom majetku tvoria mzdy za december 2017 preposlané na depozitný účet vo výške 78 660,40€.

#### 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                                            |
| Náklady budúcich období   | 111           | 482,67                                                             | 827,69    | 482,67 | 827,69                                      | Poistenie majetku                            |
| Spolu                     | x             |                                                                    |           |        |                                             | x                                            |

Náklady budúcich období účtovnej jednotky predstavujú predplatné poistné na majetok.

### 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 bolo účtované storno pohľadávky vo výške 468,98€ za úhradu za starostlivosť voči rodičovi, o ktorom účtovná jednotka dostala informáciu, že bol už niekoľko rokov zosnulý, a teda predpisované pohľadávky boli nelegitímne.

#### B) Záväzky

##### 1. Rezervy

Účtovná jednotka nevytvárala žiadne rezervy, z toho dôvodu nemá náplň pre daný článok.

##### 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.

Najvýznamnejšou položkou v záväzkoch účtovnej jednotky je suma 42634,08€ predstavujúca záväzok voči zamestnancom (mzda za december 2017, vyplácaná v januári 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                                            |
| Výdavky budúcich období                     | 181           | 0,00                                                               | 0,00      | 0,00   | 0,00                                        | Odpisy DHM                                   |
| Výnosy bud. Období – DHM, DNM               | 182           | 13241,70                                                           | 672,00    | 0,00   | 12569,70                                    |                                              |
| Výnosy bud. Obd. – transfery bez urč. účelu | 182           | 0,00                                                               | 0,00      | 90,31  | 90,31                                       |                                              |
| Výnosy bud. Období - ostatné                | 182           | 416,87                                                             | 1,60      | 0,00   | 415,27                                      |                                              |
| Spolu                                       | x             | 13658,57                                                           | 673,60    | 90,31  | 13075,28                                    | x                                            |

**Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384**

| Názov položky                                                                                               | Výnosy budúcich období |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| a                                                                                                           | 384                    |
| Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia                                          | 0,00                   |
| Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období<br>z toho:                                                        |                        |
| Prijatý kapitálový transfer                                                                                 | 90,31                  |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu                                               |                        |
| Prevod správy majetku - prijatie                                                                            |                        |
| Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne                                          |                        |
| Iné zvýšenie                                                                                                |                        |
| Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období<br>z toho:                                                        |                        |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku,<br>vyradenie dlhodobého majetku |                        |
| Prevod správy majetku - odovzdanie                                                                          |                        |
| Iné zníženie                                                                                                |                        |
| Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia                                                                | 90,31                  |

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy**

| Druh výnosov                                 | Popis (číslo účtu a názov)                      | Suma v €          |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti       | 648 – Ostatné výnosy Detské domovy              | 38320,04          |
| Zúčtovanie rezerv a OP a časového rozlíšenia | 658 – Zúčtovanie ost. OP                        | 3229,89           |
| Výnosy z bežných transferov zo ŠR            | 681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR         | 1021377,91        |
|                                              | 682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR    | 8629,00           |
|                                              | 687 – Výnosy z bežných transferov               | 10896,49          |
|                                              | 688 – Výnosy z kap. transferov od subj. mimo VS | 672,00            |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>x</b>                                        | <b>1083125,33</b> |

Medzi najvýznamnejšie výnosy účtovnej jednotky patria predpisy pohľadávok za úhradu za starostlivosť od rodičov umiestnených detí, ktoré v tomto roku predstavujú sumu 25 340,35€. Výnosy z použitia sponzorských darov dosiahli výšku 10 896,49€.

**2. Náklady**

| Druh nákladov       | Popis (číslo účtu a názov)      | Suma v €  |
|---------------------|---------------------------------|-----------|
| Spotrebované nákupy | 501- Spotreba materiálu         | 59763,87  |
|                     | 502- Spotreba energie           | 34338,53  |
| Služby              | 511- Opravy a udržiavanie       | 34790,41  |
|                     | 512- Cestovné                   | 4668,42   |
|                     | 518- Ostatné služby             | 18654,25  |
| Osobné náklady      | 521- Mzdové náklady             | 536058,00 |
|                     | 524- Záonné sociálne poistenie  | 186166,49 |
|                     | 525- Ostatné sociálne poistenie | 8560,98   |
|                     | 527- Záonné sociálne náklady    | 35690,90  |
| Dane a poplatky     | 532- Daň z nehnuteľností        | 2050,26   |



|                                                 |                                             |            |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|
|                                                 | 538- Ostatné dane a poplatky                | 1779,10    |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551- Odpisy dlhodob. HM a NM                | 9301,00    |
|                                                 | 558- Tvorba ost. OP z prevádzkovej činnosti | 24025,24   |
| Ostatné náklady                                 | 548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 105800,35  |
| Finančné náklady                                | 568- Ostatné finančné náklady               | 1336,22    |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588- Náklady z odvodu príjmov               | 18870,77   |
|                                                 | 589- Náklady z budúceho odvodu príjmu       | -1346,08   |
| Spolu                                           |                                             | 1080528,71 |

Medzi najvýznamnejšie náklady účtovnej jednotky patria mzdové náklady a náklady na zákonné sociálne poistenie. Ďalšími významnými nákladmi sú náklady na prevádzkovú činnosť, ktoré predstavujú príspevky profesionálnym rodičom na stravu a osobnú spotrebu im zverených detí, vreckové deťom, stravu a osobnú spotrebu detí v samostatne hospodáriacich skupinách, cestovné, stravu v školských jedálňach, ubytovanie v táboroch a stravu poskytovanú deťom pri povolených vzdialeniach a iné.

## 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 | 3260,41        | 751111 |
| <b>Spolu</b>      | <b>3260,41</b> |        |

Na podsúvahových účtoch evidujeme výpočtovú techniku vypožičanú od Ústredia PSVaR a od Datacentra.

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v IÚZ.

## 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.

Najvýznamnejšími príjmami účtovnej jednotky boli tuzemské bežné granty a transfery od Nadácie U.S.Steel Košice, využitie najmä na detské letné tábory a pobyty (7722,50€). Ďalej to boli úhrady za

starostlivosť od rodičov detí, ktoré boli rozpočtované v schválenom rozpočte na 5399,00€, upravený rozpočet predstavoval 9604,50€, a ktorých plnenie k 31.12.2017 dosiahlo výšku 7504,50€.

## **b) Výdavky rozpočtu**

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

Najvýznamnejším jednorazovým výdavkom bola kúpa osobného automobilu Citroen Jumpy v hodnote 24 590,99€ financovaná z kapitálových výdavkov, zdroj a program 111 07C0502. Celkovo za rok 2017 tvorí najväčšiu časť výdavkov mzda zamestnancov, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v sume 534 784,00€.

## **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.

## **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.