

# 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: 70  
z toho počet vedúcich zamestnancov: 3

| Riaditeľ              |   |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| účtovník, PaM         | 1 | <b>Úsek ošetrovateľskej a opatrovateľskej starostl.</b><br><br><b>vedúca zdravotná sestra</b> 1<br>referent stravovania 1<br>kuchárka 3<br>ďalší zamestnanec 2 | <b>Úsek výchovy</b><br><br><b>vedúci vychovávateľ</b> 0,5<br><br><b>1. samostatná skupina</b><br>vychovávateľ 3<br>pomocný vychovávateľ 3<br><br><b>2. samostatná skupina</b><br>vychovávateľ 3<br>pomocný vychovávateľ 3 |
| ekonóm                | 1 |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                           |
| hospodár              | 1 |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                           |
| vodič, údržbár, kurič | 1 |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                           |
|                       |   |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                           |
|                       |   | <b>1. ŠSS pre deti ŤZP</b><br>zdravotná sestra 4<br>vychovávateľ 1<br>opatrovateľ 1                                                                            | <b>Odborný tím</b><br>sociálny pracovník 2<br>psychológ 1,5<br><br>profesionálni rodičia 8                                                                                                                                |
|                       |   | <b>2. ŠSS pre deti ŤZP</b><br>zdravotná sestra 4<br>vychovávateľ 1                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                           |
|                       |   | <b>3. ŠSS pre deti ŤZP</b><br>zdravotná sestra 4<br>vychovávateľ 1<br>opatrovateľ 1                                                                            |                                                                                                                                                                                                                           |
|                       |   | <b>4. ŠSS pre deti ŤZP</b><br>vychovávateľ 3<br>pomocný vychovávateľ 1<br>opatrovateľ 1,5                                                                      |                                                                                                                                                                                                                           |
|                       |   | <b>5. ŠSS pre deti ŤZP</b><br>vychovávateľ 3<br>opatrovateľ 2                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                           |
|                       |   | <b>6. ŠSS pre deti ŤZP</b><br>vychovávateľ 3<br>pomocný vychovávateľ 1<br>opatrovateľ 2                                                                        |                                                                                                                                                                                                                           |

## 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.

## 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.1tabuľkovej 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 živeli 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 pohládkam

| 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 pohládkam |
|---------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| a                               | b             | 1                                                                                  | 2                       | 3                         | 4                         | 5                                                           | 6                                                                    |
| Ostat.opravnépol.k pohládkam    | 66            | 32 250,39                                                                          | 17746,38                |                           | 0                         | 49 996,77                                                   | Dlhy z minulých rokov, nevymožiteľnosť dlhu,                         |
| Spolu                           | x             | 32 250,39                                                                          | 17746,38                | 0                         | 0                         | 49 996,77                                                   |                                                                      |

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

Popis štruktúry pohľadávok podľa doby splatnosti viď tabuľku o pohládkach 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                                  |
| <b>Spolu</b>                | <b>x</b>      | <b>84 296,70</b>                                                   | <b>101 442,37</b> | <b>81 361,14</b> | <b>104 377,93</b>                           |

Bankové účty –účet SF zostatok k 31.12.2017.....2 976,27 Eur  
Účet Depozit k 31.12.2017 .....94 417,39 Eur  
Účet Darov a grantov k 31.12.2017 .....6 984,27 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                |
| <b>Spolu</b>                   | <b>x</b>      | <b>1372,44</b>                                                     | <b>712,29</b> | <b>1026,47</b> | <b>1058,26</b>                              | <b>x</b>                                     |

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 hárk 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 účtu za rok 2017 |                          |               |             |                 |
|--------------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|-----------------|
| darovacieho                                |                          |               |             |                 |
| Stav účtu k 1.1.2017                       |                          | 6 784,27 Eur  |             |                 |
|                                            |                          |               |             |                 |
| Dátum                                      | Text, popis              | Tvorba        | Čerpanie    | Zostatok        |
| 21.11.                                     | Prij.platba SENECA TOURS | 200,00        | 0,00        | 6 984,27        |
|                                            | <b>Celkom spolu</b>      | <b>200,00</b> | <b>0,00</b> | <b>6 984,27</b> |
|                                            |                          |               |             |                 |

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, vyradenie 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 bezurč. účelu.....6 984,27 Eur  
na str.D bol zaúčtovaný príjem finančných prostriedkov na darovacím 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<br>682-Výnosy z kapital.transf.zo ŠR<br>688-Výnosy z kapit.transf.odsubj.mimo VS | 1 156 228,94<br>39 553,33<br>624 |
| Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále,<br>úroky z omeškania | 646-Výnosy z odpísaných pohľadávok DeD<br>648-Ostatné výnosy DeD                                               | 0<br>40 500,60                   |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>x</b>                                                                                                       | <b>1 242 066,57</b>              |

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           |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>                                        | <b>1 238 659,67</b> |

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

## 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          |
| Prenajatý majetok          | 0                | 0          |
| Majetok prijatý do úschovy | 96 833,22        | 751        |
| Odpísané pohľadávky        | 0                | 751        |
| Iné/vypožičaný majetok/    | 2 211,08         | 751        |
| <b>Spolu</b>               | <b>990 44,30</b> | <b>751</b> |

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 knižiek 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<br>INV.akcia | Ukazovateľ               | Schválený<br>rozpočet | Upravený<br>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                | <b>600 výdavky spolu</b> | <b>882 887</b>        | <b>1 078 563,00</b>  |

#### 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 ekonómke .....                                                      | 60,00 Eur |
| 5/Vratka ml.dospelého – Szantó F. ....                                                         | 45,42 Eur |
| -platba sa týka zaplatených liekov a popl.za recepty ml.dosplého 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 2016 .....                         | 9 63,91 Eur  |
| 2/ Preplatok za zamestnávateľa všeobecnej zdravotnej poisťovni ..... | 426,33 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:<br>povolené<br>prekročenie |
|----------------|-----------|----------|---------------------------|----------|-----|---------|-----|-----------|------------------------------------|
|                | Schválený | Upravený | 210                       | 220      | 230 | 290     | 300 |           |                                    |
| DeD<br>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 nečerpali 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<br>rozpočet<br>2017 | Čerpanie<br>k<br>31. 12. 2017 | %<br>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<br>detí | 32 025,20                    | 32 025,04                     | 100           |
|         | <b>S p o l u</b>                         | <b>40 298,00</b>             | <b>40 296,94</b>              | <b>100</b>    |

## 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