

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Piešťany
Sídlo účtovnej jednotky	Piešťany
Identifikačné číslo (IČO)	00351636
Dátum zriadenia	10.12.1985
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov v zmysle zákona č.305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je zariadením na výkon rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia pre deti a mládež, ktoré sú ohrozené vo vývine dysfunkčným rodinným prostredím. Detský domov dočasne nahrádza prirodzené rodinné prostredie až do jeho umiestnenia do niektorej z foriem náhradnej rodinnej starostlivosti, ak sanácia biologickej rodiny bola neúspešná. Účel, na ktorý bol detský domov zriadený, sa zabezpečuje

a) vykonávaním: sociálnej práce, odbornej diagnostiky, výchovy, pomoci pri príprave na školské vyučovanie, liečebno-výchovnej starostlivosti, psychologickú starostlivosti, špeciálno-pedagogickej starostlivosti, rekreačnej činnosti, rehabilitačnej činnosti, psychoterapie, stravovania, zdravotnej starostlivosti, vzdelávania a prípravy na povolanie

b) utváraním podmienok najmä na prípravu stravy, záujmovú činnosť, kultúrnu činnosť, pracovné uplatnenie, úschovu cenných vecí, bývanie, stravovanie, obslužné činnosti, osobného vybavenia.

V zmysle ustanovenia §21 zákona NR SR č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je Detský domov Piešťany rozpočtovou organizáciou. Od 01.07.2011 Detský domov Piešťany patrí do zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Pavol Vatrť
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ DeD Piešťany
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Kapacita DeD – 44 chovancov

Počet úväzkov – 39

- Riaditeľ	1
- Profesionálny rodič	4
- Sociálny pracovník	2
- Psychológ	1
- Vedúci úseku - Špeciálny pedagóg	1
- Zamestnanci priameho kontaktu	
- Vychovávateľ	8
- Pomocný vychovávateľ	5
- Pomocný vychovávateľ s EA (ekonom. agenda)	3
- Sestra	7
- Opatrovateľ	3
- Ekonomickí zamestnanci	3
- Prevádzkový zamestnanec	1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	x

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2017

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním v r. 2017 nevznikli. 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 v r. 2017 nevznikli. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

m) 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 stroje, prístroje, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov /max. 96 mesiacov/	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{8}$
2 dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max. 144 mesiacov/	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{12}$
3 motor. vozidlá na špeciálne účely	6 - 10 rokov /max.120mesiacov/	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4 zariadenia – inventár, el. zariadenia	12 – 18 rokov /max. 216 mesiacov/	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov /max. 600 mesiacov/	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{50}$
6 budovy	20 – 100 rokov /max. 1200 mesiacov/	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

číslo internej normy DeD Piešťany 03/2014, kde je zakotvený spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy o pohľadávkach IN č. 001/2016 – Príkaz GR 3-1/2016.

Účtovná jednotka ďalej uvádza pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky)

Detské domovy tvoria „Ostatné opravné položky k pohľadávkam z prevádzkovej činnosti“ v zmysle stanoviska MF SR č. MF/0023604/2008-311 zo dňa 20. 8. 2008.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam. Účtuje sa ku dňu zostavenia riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky.

Jednotné kritériá pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok z dodávateľsko-odberateľských vzťahov) : OP = 100% zo zostatku pohľadávky

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa opravné položky netvoria. Ku dňu uzatvorenia splátkového kalendára k pohľadávke s existujúcou opravnou položkou, je potrebné opravnú položku v plnej výške zrušiť.

Opravné položky sa účtujú znížením alebo zrušením v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t. j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri preúčtovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

Zníženie alebo zrušenie opravnej položky sa zúčtujú v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam.

Zníženie alebo zrušenie opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Z dôvodu úhrady pohľadávky:

- a) pri úhrade celej pohľadávky, ku ktorej je vytvorená opravná položka, sa zruší celá opravná položka
- b) Pri úhrade časti pohľadávky, ku ktorej je vytvorená opravná položka, sa zachováva pomer, resp. koeficient medzi celkovou výškou pohľadávky a celkovou výškou opravnej položky. To znamená, že ak je napr. pohľadávka vo výške 100,00 Eur a OP je stanovená vo výške 70% => OP = 70,00 Eur, ak dlžník uhradí 40,00 Eur, rozpúšťame (znižujeme) opravnú položku o -28,00 Eur. To znamená, že zostatok pohľadávky po platbe = 60,00 Eur, OP = 42,00 Eur.

Z dôvodu odpisu pohľadávky napr. pri rozhodnutí o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu, pri odúčtovaní pohľadávky, z dôvodu, že pohľadávka nevznikla sa zruší opravná položka v plnej výške. Pri oprave výšky pohľadávky sa rozpúšťa opravná položka.

Z dôvodu uzatvorenia dohody o splátkach sa zruší vytvorená opravná položka k pohľadávke v plnej výške. To znamená, že ak je k pohľadávke, ku ktorej je uzatvorená platná dohoda o splátkach, vytvorená opravná položka, vykoná sa zrušenie opravnej položky v plnej výške ku dňu podpisu dohody o splátkach.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Detský domov Piešťany v roku 2017 zakúpil

- byt pre mladých dospelých na Teplickej ulici Piešťany. Byt bol financovaný zo štátneho rozpočtu IA 35831
- osobný automobil KIA Cee'd IA 35531

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Komunálna poisťovňa	ZŽ+ = združený živel PLUS – budovy, ostatné hnutelné veci sklo zodpovednosť za škodu	473,62 139,60 35,0 115,20	1 390 060,00
023	Kooperatíva poisťovňa	havarijné poistenie motorových vozidiel a povinné zmluvné poistenie	1036,43	v tabuľke
Spolu	x	x	1799,85	

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistná zmluva s QBE poisťovňou č. 8-863-000487 – na budovu Mierová 5 a Sasinkova 11 dojednaný obsah poistenia:

- poistenie majetku proti základným živelným a doplnkovým nebezpečenstvám, proti vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, dymu a nárazovej vlne nehnuteľný majetok s poistnou sumou 663.878,68 EUR, hnutelný majetok poistený sumou 8.298,48 EURO

- poistenie majetku proti krádeži a lúpeži poistnou sumou 1.000,-- EURO
- poistenie zodpovednosti za škodu
- ročné poistenie v sume 577,– €

V roku 2017 sme zmenili túto poistnú zmluvu, po prieskume trhu sme poistili majetok – budovy v Komunálnej poisťovni. Poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou č. 6 822 523 158 na majetok DeD Piešťany

- na budovy Sasinkova 11, Mierová 5
- byt Teplická 29/114 Piešťany

Poistné zmluvy s Kooperatíva poisťovňa, a. s., Vienna Insurance group č. 0513043685

- havarijné poistenie motorových vozidiel a povinné zmluvné poistenie

	EČV	Značka	Typ	Poistná suma (havarijné)	Výsledné ročné poistné	Základné ročné poistenie	Výsledné poistné
1	PN592AU	Fiat	Ducato	23 342,85 €	188,73 €	939,00	80,00
2	PN016BZ	Mazda	323	21 880,00 €	176,90 €	618,00	52,00
3	PN956CN	Škoda	Roomster	14 506,00 €	117,28 €	370,00	33,20
4	PN726DF	Volkswagen	Passat	46 659,67 €	377,24 €	165,75	165,75
5	PN085DH	KIA	Cee'd	20 010,00 €	161,78 €	104,55	104,55
				126 398,52 €	1021,93 €	2197,30	435,50

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov úctu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajú ceho úctovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajú ceho úctovného obdobia	Tvorba opravne j položky	Zníženi e opravne j položky	Zrušeni e opravne j položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného úctovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného úctovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného úctovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 zásoby	035	5419,09	0						5097,35	5097,35
Spolu	x									

Spôsob a výška poistenia zásob – DeD nemá poistené zásoby

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov úctu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 pohľadávky z neďaň.príjmov	66	82625,64	Pohľadávky z nedaňových príjmov – od rodičov chovancov
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391-ostat.opravné položky k pohľadávkam	66	59 022,35	7907,13			66 929,48	
Spolu	x						

Tvorba Ostatných opravených položiek k pohľadávkam je z dôvodu nevhodných sociálnych a majetkových pomerov rodiny detí.

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Ukazovateľ	Pohľadávky spolu		
	počet pohľadávok	počet dlžníkov	výška v €
1	2	3	4
II. Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho	3 113	51	82 625,64
- výzva na zaplatenie	341	14	9 254,22
- súdne trestné konanie	23	1	632,40
- exekučné konanie	2 749	36	72 739,02
CELKOM	3 113	51	82 625,64

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
Ceniny	087	0			0
Bankové účty:	088	50937,99			57287,84
- depozitný		47456,89	61887,89	56301,03	53043,75
- darovací		2098,03	7173,00	7170,79	2100,24
- sociálny fond		1383,07	8526,63	7765,85	2143,85
Finančné účty	085	50937,99	77587,52	71237,67	57287,84

Na darovacom účte máme finančné prostriedky v r. 2017 od:

- finančný dar vo výške 120,-- EUR – súkromná osoba SMILECLINIC, Teplická – MUDr. Salka
- finančný dar vo výške 130,-- EUR – Ing. Stanislava Chlapíková
- finančný dar vo výške 2500,-- Eur – OZ pri DeD PN
- finančný dar vo výške 20,-- EUR – súkromná osoba Martančík, Kúpele Vyšné Ružbachy
- finančný dar vo výške 60,-- + 3000,-- EUR SWISS RE Europe S.A.
- finančný dar vo výške 43,-- EUR - súkromná osoba Mgr. Horská Mária
- finančný dar vo výške 800,-- EUR – Nadácia Keď potrebujete pomôcť
- finančný dar vo výške 200,-- EUR - CK TIP Travel
- finančný dar vo výške 100,-- EUR - Úsmev pre druhých OZ
- finančný dar vo výške 200,-- EUR - súkromná osoba Dzibalová Petra

Celkový prídel do sociálneho fondu je tvorený:

- povinným prídelom vo výške 1%
- ďalším prídelom najmenej vo výške 0,4% zo súhrnu plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok

V roku 2017 bolo čerpanie na stravovanie zamestnancov a poskytnutý príspevok na kultúrne športové podujatie.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadi k súvah y	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
NBO príjmov		0	0,31		0,31	Lipovský predplatené výživné
NBO predplatené		780,11	115,16	470,04	425,23	Predplatené časopisy (vychovávateľ, mzd. účt. a pers.)
NBO predplatené poistné		1039,45	1867,32	1039,45	1867,32	Poistenie za majetok (budovy, autá)
Náklady budúcich období	111	1819,56	1982,79	1509,49	2292,86	predplatené
Spolu	x					x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa prírastok účtu 431 – výsledok hospodárenia.

B) Záväzky

1. Rezervy v DeD sa neúčtuje o zákonných rezervách – netvorí sa

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

2. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Krátkodobé záväzky pozostávajú z nevyfakturovaných dodávok (PHM – platobná karta DINERS), iných záväzkov (zrážky zo mzdy a vianočný príspevok chovancov) a miezd a odvodov na mzdy. Termín vyrovnania záväzkov (finančných prostriedkov) január 2017.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (sociálny fond) bude vyčerpaný v priebehu roku 2018 podľa internej normy.

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					
Výnosy budúcich období	182	34422,92	4673,31	6168,75	32927,48	Odpisy z MRP
Spolu	x	34422,92	4373,31	6168,75	32927,48	x

Informácie o výnosoch budúcich období z dôvodu prijatia kapitálových transferov od „iných subjektov“ zaúčtovaných na účte 384 v nasledovnom členení:

Na účte 384 102 máme uvedené prostriedky, ktoré sme vynaložili na spolufinancovanie opravy budov a spolufinancovanie osobného automobilu ROOMSTER.

Na účte 384104 máme finančné prostriedky od sponzorov bez určenia účelu a používame ich prevažne na tábory pre naše deti.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	32324,89
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
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 z toho:	1497,96
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1497,96
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	30826,93

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	2957,20
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	648 ostatné výnosy DeD (od rodičov detí) 648 ostatné výnosy DeD (vratka z ročného zúčtov.)	14464,85 392,67
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	646 z odpísaných pohľadávok	109,29
Spolu	x	17924,01

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)			Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu			68306,93
	- interiérové vybavenie do 1700 E		2108,08	
	- výpočtová technika do 1700 E		1869,48	
	- prevádzkové stroje, nástroje a nár. do 1700 E		9250,68	
	- spotreba všeobecného materiálu		20979,27	
	Náhradné diely a materiál	5581,61		
	Kancelársky materiál	2724,53		
	Materiál do bytov	881,94		
	Čistiaci, hygienický a dezinfekčný materiál	3902,14		
	Lieky a drobný zdravotnícky materiál	4968,23		
	Telovýchovný a športový materiál	55,87		
	Vybavenie stravovacích zariadení	1035,96		
	Vecné dary	829,15		
	Ostatné	999,84		
	- knihy časopisy		1882,19	
	- potraviny		23845,46	
	- PHM, mazivá, oleje		5415,48	
	- ošatenie		2701,79	
	- ostatný materiál		254,50	
	502 – Spotreba energie			12878,50
Služby	511 – Opravy a udržiavanie			55124,48
	512 – Cestovné			1692,52
	513 – Náklady na pohostenie			89,51
	518 – Ostatné služby			19310,33

Osobné náklady	521 – Mzdové náklady		440253,00
	524 – sociálne poistenie		152865,48
	525 – doplnkové dôchodkové sporenie		6646,13
	527 101 prídel do SF		5438,55
	527102 príspevok na stravovanie		18758,63
	527104 odchodné		1231,00
	527105 náhrady PN		2711,95
	527106 spotreba pracovných odevov a obuvi		936,67
	527109 úhrady – lekárske prehliadky zamestnancov		291,50
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností		2517,37
	538 - odpad		1888,45
	568 Poplatky banke		38,45
	568 Poistenie motorových vozidiel		1036,43
	568 Poistenie majetku		577,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 odpisy pohľadávky		441,36
	551 odpis dlhodobého hmotného majetku		16626,41
	558Tvorba rezerv a opravných položiek		7907,13
Finančné náklady			
Mimoriadne náklady	549 škody		12,38
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov do rozpočtu 589 náklady z budúcich odvodov príjmov		13092,57 2033,77
Ostatné náklady	548 ost. náklady na prevádzkovej činnosti		41354,07
Spolu	x		874060,57

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	3029,96	751101
Majetok prijatý do úschovy	59191,66	751112
Odpísané pohľadávky	441,36	751404
Iné	1326,75	751111
Spolu	63989,73	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- Iné aktíva a iné pasíva** DeD iné aktíva a pasíva nemá.
- Ostatné finančné povinnosti:** v DeD Piešťany sa nevyskytuje
- Ostatné finančné povinnosti nevyskytujú sa**

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

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v súlade s rozpisom Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR, vykonaným listom č.4172/2017-M_ORF, 246/2017 zo dňa 9.1.2016 a uznesením vlády SR č. 461 z 5.10.2016k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2017 až 2019 oznámilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu pre Detský domov Piešťany na rok 2017 :

Záväzný počet zamestnancov 38 osôb. Od 1.3.2017 na 39 osôb.

Rozpočtové opatrenia

Záväzné ukazovatele rozpočtu boli aktualizované so súhlasom Odboru rozpočtu a financovania ústredia, rozpočtovým opatreniami :

- RO č. 29 – BV_630 zo dňa 1.3.2017 – na supervíziu a vzdelávanie
- RO č. 33 – BV_610_620 z 1.3.2017 – úprava zníženie rozpočtu
- RO č. 44 – BV_630_640 z 24.8.2017 – úprava rozpočtu
- RO č. 51 – BV_610_620 z 16.3.2017 – navýšenie počtu zamestnancov a pridelenie mzd. prostriedkov
- RO č. 65 – BV_610_620 z 28.3.2017 – navýšenie rozpočtu na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov
- RO č. 111 – BV_630_640 z 23.8.2017 – navýšenie nové deti
- RO č. 155 – BV_610_620 z 23.6.2017 – navýšenie rozpočtu kreditové príplatky
- RO č. 172 – BV_610_620 z 24.7.2017 – navýšenie – odmeny riaditeľ
- RO č. 174 – BV_630 z 24.7.2017 – navýšenie – informačné technológie prvok 0EK0H03
- RO č. 181 – BV_610_620 z 17.7.2017 – navýšenie – osobné ohodnotenie
- RO č. 188 – BV_640 z 24.7.2017 – navýšenie na PN
- RO č. 189 – BV_620 z 24.7.2017 – navýšenie na DDP
- RO č. 224 – BV_610_620 z 16.8.2017 – jubilejné odmeny
- RO č. 231 – BV_630 z 30.8.2017 – navýšenie naše žiadosti (oprava strechy + ďalšie opravy budov)
- RO č. 234 – BV_630 z 21.8.2017 – informačné technológie prvok 0EK0H03
- RO č. 234 – BV_630 z 21.8.2017 – informačné technológie prvok 0EK0H03
- RO č. 237 – BV_610_620 z 31.8.2017 – naša žiadosť 627/GA2/2017 (pomocní vychovávatelia)
- RO č. 290 – BV_610_620 z 28.9.2017 – navýšenie funkčného platu

- RO č. 330 – BV_610_620 z 25.10.2017 – navýšenie – memorandum
- RO č. 338 – BV_630 z 8.11.2017 – informačné technológie prvok 0EK0H03
- RO č. 341 – BV_640 z 2.11.2017 – navýšenie na PN
- RO č. 342 – BV_620 z 2.11.2017 – navýšenie na DDP
- RO č. 369 – BV_610_620_640 z 15.11.2017 – naša žiadosť 769+707/GA2/2017
- RO č. 379 – BV_630 z 20.11.2017 – naša žiadosť 707/GA/2017
- RO č. 404 – KV_700 príjmy a výdavky – úprava zníženie rozpočtu
- RO č. 408 – BV_610_620 z 29.11.2017 – naša žiadosť 848/GA2/2017
- RO č. 409 – BV_620 z 29.11.2017 – navýšenie na odvody k vyplatenému odchodnému
- RO č. 420 – BV_610_620 z 5.12.2017 – navýšenie – odmeny riaditeľ
- RO č. 421 – BV_610_620 z 5.12.2017 – navýšenie – odmeny zamestnanci
- RO č. 452 – BV_630 z 8.12.2017 – navýšenie plynulý chod
- RO č. 461 – BV_610_620 z 15.12.2017 – navýšenie – odmeny vybraní zamestnanci
- RO č. 462 – **KV_710 zdroj 131G – kúpa bytu IA 35831**
- RO č. 467 – BV_200 z 4.1.2018 – úprava zníženie rozpočtu – príjmy
- RO č. 473 – BV_630 z 4.1.2018 – naša žiadosť 936/GA2/2017
- RO č. 476 – **KV_710 zdroj 111 – nákup motorového vozidla IA 36531**
- RO č. 478 – BV_630 z 4.1.2018 – naša žiadosť 937/GA2/2017
- RO č. 484 – BV_620_630_640 z 4.1.2018 – v súlade s prehodnotením potreby fin. prostriedkov

a) Príjmy rozpočtu

Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie

Pre DeD bol schválený rozpočet príjmov na rok 2017 vo výške 2 006 384,--€. K sledovanému obdobiu boli príjmy upravené na sumu 5 308,-- €

Plnenie príjmov zdroj 111 k 31. 12. 2017 bolo v sume 5 307,98 € (platby za starostlivosť o chovancov a položka 290 - vratky zo zdravotných poisťovní).

Plnenie príjmov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bolo vo výške 8 509,45€ a to zo stravy 715,7€, z poistného plnenia (autá) 622,96 € a z darovacieho účtu 7 170,79 €.

Plnenie príjmov k 31.12.2017

DeD	Príjmy spolu	v tom:					
		210	220	230	240	290	300
Plnenie príjmov celkom	13 817,43	0,00	5 401,38	0,00	0,00	1 245,26	7 170,79
z toho: § 23	8 509,45		715,70			622,96	7 170,79
Plnenie príjmov bez § 23	5 307,98		4 685,68			622,30	

b) Výdavky rozpočtu

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

Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie výdavkov za detské domovy k 31.12.2017

DeD	Výdavky 600	v tom:				Výdavky 700	Výdavky 600+700
		610 mzdy	620 odvody	630 tovary	640 transfery		
Čerpanie výdavkov celkom	831 402,60	437 753,00	159 506,90	206 549,87	27 592,83	80 319,50	911 722,10
z toho: čerpanie § 23	8 509,45			8 509,45			8 509,45
Čerpanie výdavkov bez § 23	822 893,15	437 753,00	159 506,90	198 040,42	27 592,83	80 319,50	903 212,65

Tovary a služby

Schválený rozpočet v kategórii 630 Tovary a služby na rok 2017 bol vo výške 103 543,-- €.

K 31. 12. 2017 bol upravený rozpočet v programe 07C0502 v sume 194 070,81 € a v programe 0EK0H03 na sumu 3 969,61 € spolu 198 041,58 €.

Čerpanie rozpočtu výdavkov k 31.12. 2017 v zdroji 111 v kategórii 630 bolo vo výške 198 040,42€.

Čerpanie rozpočtu v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bolo vo výške 8 509,45 €.

Čerpanie výdavkov za detské domovy k 31.12.2017 za kategóriu 630 Tovary a služby

DeD	kategória 630 spolu	V tom:						
		631	632	633	634	635	636	637
Čerpanie výdavkov celkom	206 549,87	1 692,52	17 850,37	63 207,13	12 658,03	50 561,44	4 560,00	56020,38
z toho: čerpanie § 23	8 509,45			5 003,59	622,96			2 882,90
Čerpanie výdavkov bez § 23	198 040,42	1 692,52	17 850,37	58 203,54	12 035,07	50 561,44	4 560,00	53 137,48

Použitie finančných prostriedkov podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách

Za uvedené obdobie v čerpaní boli výdavky kryté aj mimorozpočtovými zdrojmi vo výške 8509,45 € v zmysle § 23 ods. 1 písm. a/ +e/+ f/ zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nasledovne:

písm. f/ z úhrad stravy	715,70 Euro
písm. a/ z darov	7170,79 Euro
písm. e/ z poistného plnenia	622,96 Euro

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.