

Textová časť Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Gelnica
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná č.50,056 01 Gelnica
IČO	00493970
Dátum zriadenia	20.10.1987
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou č.Škol.418/1987
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava
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 Kapitoly 22 - Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov Gelnica je samostatnou rozpočtovou organizáciou s vlastnou právnou subjektivitou. Podľa § 21, ods. 1 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci rozpočtu. V súlade s Konceptiou zabezpečovania výkonu súdnych rozhodnutí v detských domovoch na roky 2012-2015 s výhľadom do roku 2020 detský domov v októbri 2015 ukončil prevádzku v kmeňovej budove Žakarovce č.340, ktorú sme 19.12.2017 fyzicky odovzdali zamestnancom MPSVaR s príslušnou dokumentáciou.

Samostatné skupiny sú umiestnené v rodinných domoch:

RD Gelnica, Lyžiarska 3

RD Prakovce, č.16

RD Gelnica, Železničná 3

Nie je splnomocnenou vnútornou organizačnou jednotkou.

Detský domov vykonáva rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou. V detskom domove sú vytvorené podmienky pre terénnu prácu s biologickou rodinou.

Dieťaťu sa poskytuje bývanie a strava, výchova, psychologická starostlivosť, špeciálno-pedagogická starostlivosť, zdravotná starostlivosť, pomoc pri príprave na školské vyučovanie, rekreačná činnosť, kultúrna činnosť, záujmová činnosť, úschova cenných vecí.

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

Štatutárny zástupca	PaedDr. Anna Zajacová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka DeD Gelnica
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Zamestnanci odmeňovaní podľa zákona č. 317/2009 Z.z. v znení neskorších predpisov / pedagogická tabuľka/

- 9 vychovávateľov, 3 psychológovia, , 1 špeciálny pedagóg

Zamestnanci odmeňovaní podľa prílohy č. 3 zákona č. 553/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov / základná tabuľka/

- 2 vodič, údržbár, kurič
- 1 hospodárka
- 1 účtovníčka
- 1 mzdová účtovníčka
- 3 pomocné vychovávateľky s ekonomickou agendou.
- 6 pomocných vychovávateľov

Zamestnanci odmeňovaní podľa prílohy č. 4 zákona č. 553/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov / osobitná tabuľka/

- 3 sociálne pracovníčky, riaditeľka DeD

Zamestnanci odmeňovaní podľa Zákonníka práce

- 14 profesionálnych rodičov

Od 1.1.2017 sa menil spôsob odmeňovania profesionálnych rodičov. Odborný tím mesačne predkladá návrh na mzdové ohodnotenie profesionálneho rodiča t.j. výška základnej mzdy vo výške 609,- Eur, príplatok za počet detí v PR t.j.2 deti 20-70 Eur, 3 deti 135 Eur. Ak je dieťa v celodennej starostlivosti PR 29 Eur pri 2 deťoch, 31 Eur pri 3 deťoch. Ak dieťa má zvýšené nároky na starostlivosť (pravidelné rehabilitácie a cvičenie Vojtovej metódy) v celodennej starostlivosti PR 41,- Eur pri 3 deťoch, a 35 Eur pri 2 deťoch. Ak dieťa dieťa navštevuje MŠ alebo ZŠ – 12 Eur pri 2 deťoch, 14 Eur pri 3 deťoch. Pri príplatku za náročnosť starostlivosti o dieťa na 1 dieťa rozpätie od 30-70 Eur, deti do 1 roka veku života 70,- Eur, deti v adaptačnej dobe (3 mesiace) 50,- Eur, dvojčatá do 1 roka veku života 70,- Eur, deti v adaptačnej dobe (3 mesiace) do 1. Roka veku života 60,- Eur. Dieťa so zvýšenými nárokmi na starostlivosť aj po 1.roku veku života 50,- Eur. Dieťa, ktoré je v adaptačnej dobe, je staršie ako 1 rok a nemá zvýšené nároky na starostlivosť 60,- Eur.

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	nie
	x	

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	25513,35 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) 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.

c) 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.

d) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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.

e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

f) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

g) 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.

h) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

i) 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.

j) 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.

k) 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	4-8	1/4-1/8
2	4-15	1/4-1/15
3	6-10	1/6-1/10
4	12-18	1/12-1/18
5	20-50	1/20-1/50
6	20-100	1/20-1/100

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 č.3/01/2016 – Obeh účtovných dokladov

Jednotné kritéria tvorby opravných položiek / OP / zostávajú v platnosti

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová

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

pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:

OP=100% zo zostatku pohľadávky

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

OP=100% zo zostatku pohľadávky.

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

Pohľadávky, u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach, sa budú pre tvorbu OP posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

V priebehu účtovného obdobia sa OP nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky/pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet/, prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu účtu 558-Tvorba ostatných OP z prev. činnosti a v prospech účtu 391-Ostatné OP k pohľadávkam.

OP sa zúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech účtu 658-Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkových činností a na ľarchu účtu 391-Ostatné OP k pohľadávkam.

Tvorba OP podľa pokynu MPSVaR č.196/68-08-11/1 z 1.10.2008 a opatrenie MF SR č.MF/16786/2007-31 z 8.9.2007. Kritérium pre tvorbu OP vydalo ÚPSVaR listom AA 82012/71702 zo dňa 21.12.2012. Postup pri tvorbe OP k pohľadávkam s účinnosťou od 9.12.2013.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
2 RD GL+Prakovce 1 RD MáriaHuta 1 RD SNP 29	ČSOB,Košice	Základné a doplnkové živelné a vodovodné nebezpečenstvo	276,80 382,24 213,22	330000,00 498732,00 354545,18
Budova DeD Žakarovce	Komunálna poisťovňa,Bratislava	Požiar,združený živel.,odcudzenie	1114,63	2258837,46
Dopravné prostriedky	Kooperatíva,Košice	Zákonné poistenie Škoda Octavia Zákonné poistenie Volkswagen Zákonné poistenie Škoda Rapid Zákonné poistenie Opel VIVARO	104,55 135,15 78,30 93,20	
Dopravné prostriedky	Kooperatíva,Košice	Havarijné poistenieŠkoda OCTAVIA Havarijné poistenie Volkswagen Havarijné poistenie Škoda Rapid Havarijné poistenie Opel Vivaro	109,88 294,74 207,77 515,19	
Prívesný vozík	Komunálna poisťovňa Bratislava		15,75	
Spolu	x	x	3541,42	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	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	Zníženie	Zrušenie	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 112	35	5192,40	0	0	0	0	0	0	4442,54	4442,54
Spolu	x	5192,40	0	0	0	0	0	0	4442,54	4442,54

Najvýznamnejšie položky zásob tvorí sklad čistiacich prostriedkov, kancelárskych potrieb, PHM v nádržiach štyroch osobných motorových vozidlách, potraviny na sklade troch RD.

Naša UJ nemá poistené zásoby v žiadnej komerčnej poisťovni.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaň.rozp.příjmov	066	134812,32	Pohľadávky z výživného na deti určeného súdom rodičom podľa zák.č.305/2005 Z.z. .
Spolu	x	134812,32	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	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
Ostatné oprav.položky k pohľadávkam	66	107886,20	25513,35	5962,32	0	127437,23	Vytvorili sa nové OP za rok 2016. K zvýšeniu došlo z dôvodu vyššej tvorby OP ako úhrad príjmov z dlžného výž.od rodičov detí, vznik rizika 2 roky po splatnosti,zníženie z dôvodu odpisu, trvalé upustenie.
Spolu	x	107886,20	25513,35	5962,32	0	127437,23	

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky uvedené v tab.č.4 strana 4

Stav pohľadávok k 31.12.2016 - 119540,06 €

Stav pohľadávok k 31.12.2017 - 134812,32 €

Sú to evidované pohľadávky voči dlžníkom v lehote splatnosti vo výške 0 € po lehote splatnosti vo výške 134812,32 €, ktorí sú rodičmi detí umiestnených v DeD na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Vo väčšine prípadov rodičia si neplnia svoju vyživovaciu povinnosť vôbec resp. plnia nepravidelne, či už z dôvodov svojich schopností, alebo majetkových pomerov. Sú to rodičia, ktorí sú vo výkone trestu, na sociálnych dávkach. Pohľadávky vymáhané exekúciou - opravné položky na úseku príjmov DeD evidujeme vo výške 127437,23 €. Časť pohľadávok je vymáhaná na exekútorskom úrade. V roku 2017 boli trvalo upustené pohľadávky vo výške 3168,86 €. Boli to pohľadávky, ktorých dlžník zomrel alebo pohľadávky nevymožiteľné z dôvodu nemajetnosti. . Vymáhanie pohľadávok exekútorom je dlhodobý celoživotný proces.

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
BÚ-depozitný účet	88	51400,31	63917,83	57519,43	57798,71
BÚ- dary a granty	88	6751,68	600,00	4386,00	2965,68
BÚ-účet SF	88	2335,66	4565,14	5474,37	1426,43
Ceniny	87	4,95	1000,00	1004,45	0,50
Spolu	x	60492,60	70082,97	68384,25	62191,32

Depozitný účet - na účte 221702 sa nachádzajú finančné prostriedky na mzdy a odvody za 12/2017.

Dary a granty- na účte 221703 sa nachádza objem fin. prostriedkov z darovacích zmlúv bez účelu, z úhrad za obvinených - pokus o zmier.,

DeD Gelnica nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

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	85,56	26,40	85,56	26,40	
Spolu	x	85,56	26,40	85,56	26,40	x

Prírastky tvoria predplatné za publikácie r.2018 .

Úbytky tvorí rozpustenie nákladov budúcich období r.2017 za publikácie.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Počiatočný stav účtu 428 je vo výške 7530,20 €.

Presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov tvorí čiastku 3012,56 €. Konečný zostatok účtu 428 je v sume 4517,64 €. V danom roku sa nevyskytli žiadne významné chyby z minulého roku.

B) Závazky

1. Rezervy

a/ Dlhodobé rezervy- ÚJ nevytvárala

b/ Krátkodobé rezervy

Rezervy - rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVaR SR neúčtujú o zákonných rezervách, ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti .

2. Závazky podľa doby splatnosti

Stav záväzkov k 31.12.2016 - 54501,24 €

Stav záväzkov k 31.12 2017 - 59229,33 €

Významné položky záväzkov sú uvedené v tab.č.8 na strane 5, sú to záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane pozostávajú zo záväzkov voči zamestnancom:

účet 321-neuhradené fa - suma 0,- €

účet 326-nevyfakturované dodávky 12/17 známa výška - suma 4,19 €

účet 379704 - členské príspevky DeD 12/17 -suma 145,09 €

účet 331- zamestnanci predpis miezd 12/17 - suma 31709,50 €

účet 336- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav.poisť. 12/17- suma 21567,50 €

účet 342 - daň 12/17 - suma 4376,62 €

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti tvorí účet 472 - 1426,43 €.

Všetky záväzky boli vyrovnané v 1/2017.

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	182	6751,68	4985,99	4455,63	7282,03	Prijem fin.dar TIP Travel, fin.dary bez účelu. Odpisy dopr.prostr.zo sponzorského účtu.
Spolu	x	6751,68	4985,99	4455,63	7282,03	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	6751,68
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	4385,99
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	

Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	600,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	69,63
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	4386,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	7282,04

ČI. 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 z predaja služieb /vlastná strava/	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy		0
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	681-Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682- Výnosy z kapitál.transferov zo ŠR 688-Výnosy z kapit.transf.od subj.mimo VS	864464,78 26963,01 69,63
Ostatné výnosy	648- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	28027,11
Zúčtovanie ostat.oprav.položiek	658-Zúčtovanie ostat.oprav.položiek	5962,32
Spolu	x	925486,85

Najväčší objem výnosov tvoria výnosy z bežných transferov.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu 502-spotreba energie	54877,35 24185,24
Služby	511-Opravy a udržiavanie 512-Cestovné 513-Nákl.na občerst. 518-Ostatné služby	13066,12 3800,78 60,98 15777,65
Osobné náklady	521-Mzdové náklady 524-Zákonné sociálne poistenie 525-Doplňkové dôch .poistenie 527-Zákonné sociálne náklady	449786,00 155798,26 8065,91 48179,43
Dane a poplatky	532-Daň z nehnuteľnosti 538-Ostatné dane a poplatky	288,15 793,55

Odpisy, rezervy a opravné položky	551-Odpisy dlhodobého HM a NM 558-Tvorba ost. OP k pohľadávkam	27032,64 25513,35
Finančné náklady	568-Ostatné finančné náklady	4199,45
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-Náklady z odvodu príjmov 589-Náklady z budúceho odvodu príjmov	9396,81 4176,59
Odpis pohľadávky	546-Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	3168,86
Ostatné náklady	548-Ostatné nákl.na prev.činnosť	85725,30
Spolu	x	925539,24

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach
- 2.

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok -vypožičaný / 3 ks Notebook, 1 videokamera /	2722,94	751111
Majetok prijatý do úschovy / vkladné knižky detí/	11538,00	751112
Trvalé upustenie -odpísané pohľadávky	1840,89	751404
Spolu	16101,83	0

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - ÚJ nedisponuje žiadnymi inými aktívami, alebo inými pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach IUZ.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného roka 2017 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi ÚJ a spriaznenými osobami.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	223001	Výživné	8843	3170,74	3190,74	6118,56
111	223003	Za stravné	0	0	0	0
111	292012	Z dobropisov	0	1703,18	1922,25	1703,54
111	292017	Vratky	0	0	0	0
111	292027	Iné	0	0,36	0	0,36
72e	292006	Náhrady z poisť. plnenia	0	0	0	294,11
72a	311	Tuzemské bežné granty	0	0	4386,00	0
72f	223	Tuzemské bežné transfery	0	0	0	0
72h	312	Transfery v rámci VS	0	0	0	0
Spolu	x	x	8328	7322	9498,99	8116,21

Úprava rozpočtu príjmov vo výške -3750,01 € bola zrealizovaná na základe predikcie plnenia príjmov, schválený rozpočet sa odvíjal od r.2016, kde plnenie bolo prekročené z dôvodu prijatia dobropisu za energie . Za r.2017 pozostávali príjmy na zdroji 111 z úhrad výživného rodičmi detí, z dobropisov za energie. Na zdroji 72a položku 321 tvoria tuzemské kapitálové granty na nákup 2 osobných motor. vozidiel.

b) Príjmy kapitálového rozpočtu - ÚJ neúčtovala .

c) Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy, platy	378506,00	447427,00	447427,00	418184,00
07C0502	111	620	Poistné	132288,00	163864,17	163864,17	151626,94
07C0502	111	630	Tovary a služby	157732,00	166049,38	166020,51	180981,07
07C0502	111	640	Bežné transfery	59990,00	85245,45	85245,45	76333,23
	72f	630				0	0
	72h	630				0	0
	72a	630				4386,00	0
	72e	630				0	294,11

Spolu	x	x	x	728516,00	862586,00	866943,13	827419,35
-------	---	---	---	-----------	-----------	-----------	-----------

d/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomick ej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	714001	Nákup osob. automobilov	0	32065,68	32065,68	5053,06
07C0502	111	717003	Prístavby,nadstavby,stavb	0	2980,47	2980,47	0
07C0502	131G	714001	Nákup osob.voz.pneumatiky	0	678,84	678,84	0
07C0502	72a	714001	Nákup osob.voz.-Sponz.účet	0	0	4386,00	0
				0	0	0	
						0	
Spolu	x	x	x	0	35724,99	40110,99	5053,06

d) Finančné operácie - informácie o finančných operáciách za bežné a predchádzajúce obdobie sa nachádzajú v tab.č. 14 v tabuľkovej časti poznámok.

V tabuľke č.14 z dôvodu opatrenia MFSR č.MF 18977/2015-31 zo dňa 10.12.2015, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácii účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia rozpočtu VS a ďalej manuál MFSR k obsahu finančných výkazov zo dňa 1.2.2016. Týmto opatrením od 1.2.2016 sa zmenilo vykazovanie príjmov a výdavkov na MMR účtoch / EK 200 / .

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.