

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Detský domov Dobšiná

Sídlo účtovnej jednotky: Nová 809, 04925 Dobšiná

Identifikačné číslo (IČO): 00597392

Dátum zriadenia : 26.5. 1993

Spôsob zriadenia : Rozhodnutie zriaďovateľa

Názov zriaďovateľa: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Sídlo zriaďovateľa: Špitálska 8, 816 43 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 je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): Mgr. Martina Mandelíková

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 59,30

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 60

Riaditeľ		1
Úsek starostlivosti		54
Vedúca úseku	0,5	
Sociálny pracovník	3	
Psychológ	2	
Špeciálny pedagóg	0,5	
Denný vychovávateľ	19	
Pomocný vychovávateľ	14	
Pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	7	
Profesionálny rodič	8	
Ekonomicko-prevádzkový úsek		5
Vedúca úseku, účtovníčka	1	
Hospodár, pokladník	1	
Mzdová účtovníčka, personalista, majetkár	1	
Vodič, údržbár, kurič	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

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 (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý 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. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného 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 (napr. náklady na prepravu, poštové výdavky). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. 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 ostatné rezervy v účtovnom období 2017 netvorili.

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	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

Odpisová skupina Budovy a stavby doba odpisovania je 20 – 100 rokov, každá budova a súčasť budovy zvlášť, podľa veku a stavu. Zmena od 1. 1. 2013 podľa pokynu zriaďovateľa. Odpisujeme už len majetok 021101,102 a nové motorové vozidlá 023101,102. Účtovná jednotka sa riadi IN č. 37/2016

vydanou zriaďovateľom na základe, ktorej máme vypracovanú internú normu platnú od 29. 2. 2016 a v súlade s účtovnými zásadami účtovnej jednotky na rok 2017. 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 popisu v zásadách pre obeh účtovných dokladov za rok 2016 podľa kritérií tvorby opravných položiek k pohľadávkam podľa listu zo 27. 12. 2016 č.z. 2016/181572, č. sp. UPS/US1/SE/BEZ/2016/19530 Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam:

Splatnosť pohľadávky	% tvorby opravnej položky zo zostatkovej hodnoty
Menej ako 12 mesiacov	0
Viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov	70
Viac ako 36 mesiacov	100

Opravná položka k pohľadávkam sa zruší vždy pri úhrade pohľadávky na ktorú je vytvorená opravná položka.

Opravná položka sa zníži v prípade, keď je pohľadávka odpísaná, postúpená alebo je opravná položka nerovná pohľadávke (vzniká pri neúplných úhradách pohľadávky). Opravné položky k ostatným druhom majetku účtovná jednotka netvorila.

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.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku účtovnej jednotky

021 Stavby

022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

023 Dopravné prostriedky

028 Drobný dlhodobý hmotný majetok

031 Pozemky

Prírastky majetku v priebehu účtovného obdobia

023 Dopravné prostriedky– nákup motorového vozidla číslo IA 36209 v sume 22500 Eur

Prostriedky štátneho rozpočtu 20000 Eur, darované prostriedky 2500 Eur. Príjem darovaného osobného motorového vozidla Volkswagen Up v hodnote 6079,20 Eur od Nadácie Volkswagen Slovakia Bratislava, na základe darovacej zmluvy 245/17_KH.

Úbytky majetku v priebehu účtovného obdobia

028 Drobný, dlhodobý hmotný majetok 76,98 Eur – vyradenie.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou udalosťou	553,87	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
022	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad poškodenia spôsobených krádežou	120,43	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
023	Allianz Slovenská poisťovňa a.s.	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového STANDARD Osobné motorové vozidlo Škoda Fábia Combi 6Y	182,24	5000000 95 % zo škody 5 % spoluúčasť
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Poistenie osobných motorových vozidiel pre prípad poškodenia, zničenía alebo krádeže, osobné motorové vozidlo Škoda Fábia Combi 6 Y	320,92	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Volkswagen Transporter 7HC	394,53	5000000 95 % zo škody 5% spoluúčasť
023	Generali Poist'ovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie vozidla AUTOMAX – havária, živelná udalosť, odcudzenie, úraz dopravovaných osôb poistenie sa dojednáva bez spoluúčasti na škodu, pre počet sedadiel 9 a pre 2 násobok základných poistných súm.	398,98	41788 stupeň bonusu 6 45 % zo škody 5 % spoluúčasť
023	Kooperativa poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Volkswagen UP	72,47	Základné poistenie Limit pre škodu na zdraví alebo usmrtenie 5000000 Limit pre vecnú škodu, právne zastúpenie a ušlý zisk
023	Union poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Volkswagen UP	66,-	Typ postenia Optimum Predmet poistenia:Škoda na zdraví Poistná suma 5000000€

				Škoda na majetku poistná suma 3000000 €
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Citroen Jumpy	110,83	Limit poistného plnenia: škody na zdraví a usmrtením 5000000 €, vecné škody a ušlý zisk 1000000 € spoluúčast' nedojednaná, asistenčná služba 3,60
Spolu	x	x	2220,27	

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
112	35	4767,99	0	0	0	0	0	0	5417,55	5417,55
Spolu	x	4767,99	0	0	0	0	0	0	5417,55	5417,55

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám.

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	179874,47	Pohľadávky za úhrady od rodičov detí, na základe rozhodnutia súdu, pohľadávky sú v stave vymáhania – výzvy, trestné stíhanie, exekúcie. Pohľadávky po lehote splatnosti od 1 roka – nad 5 rokov. Vymáhanie pohľadávok nie je úspešné, nakoľko povinní nemajú príjem a nemajú z čoho platiť úhrady pohľadávok. Zo zásady opatrnosti sú k pohľadávkam vytvorené opravné položky v sume 138326,18, výška pohľadávok voči rodičom je v sume 178100,47 Eur. Pohľadávka v sume 774,- Eur voči firme Ayr. Fair, s.r.o. Bratislava – ide o vyplatenú finančnú zábezpeku za prenajatý byt pre mladých dospelých na základe zmluvy 8/1/2016.
Spolu	x	179874,47	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	66	113847,83	25717,30	0	1236,95	138326,18	Tvorba opravných položiek z dôvodu opatrnosti podľa doby splatnosti pohľadávok Zrušenie úhrada pohľadávky
Spolu	x						

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.

V lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Splatnosť 1 až 5 rokov	1	774
Po lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	903	24098,43
Od 12 mesiacov do 24 mesiacov	1062	27986,54
Od 24 mesiacov do 36 mesiacov	1073	28204,61
Od 36 mesiacov – viac ako 3 roky	4059	98910,89
Spolu	7098	179874,47

Všetky pohľadávky po lehote splatnosti sú z úhrad za deti umiestnené v detskom domove na základe rozhodnutia súdu. Rodičia tieto úhrady nehradia nakoľko na 99 % sú poberateľmi dávky v hmotnej núdzi, z ktorej nie sú schopní predpisované pohľadávky hradiť. Pohľadávky poverení zamestnanci vymáhajú. Stav vymáhania pohľadávok po lehote splatnosti

Stav vymáhania pohľadávky	Počet pohľadávok	Počet dlžníkov	Suma v Eur
Výzva na zaplatenie	2752	46	73931,81
Súdne trestné konanie	1550	10	42260,94
Exekučné konanie	2795	18	62907,72
SPOLU	7098	74	179100,47

V priebehu roka 2017 sme nepristúpili k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávok.

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	87	19,80	35127	35112,20	34,60
Bankové účty	88	99624,43	101587,11	108023,57	93187,97
Spolu	x	99644,23	136714,11	143135,77	93222,57

Ceniny (213) – účtovná jednotka sleduje nákup a spotrebu poštových známok a stravných lístkov pre zamestnancov.

Bankové účty (221) – účet Sociálneho fondu 221701 = 2688,05 Eur
účet Depozit 221702 = 89944,06 Eur
v tom: mzdové prostriedky, poisťné f. 12/17
Účet Mimorozpočtové prostriedky 221703 = 555,86 Eur

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	659,66	2164,20	659,66	2164,20	
Spolu	x	659,66	2164,20	659,66	2164,20	x

Náklady budúcich období rozpis položiek

P.č.	Opis nákladu	Hodnota
1.	Nájomné za prenajatý byt 1,2/2018	516,-
	Spolu účet 381102	516,-
2.	Stravné detí v škole 1/2018platené v hotovosti poštovou poukážkou	900,63
3.	Poplatok Digi TV 1/2018, skeiling	81,35
4.	Nákup kalendárov rok 2018	6,16
5.	Registrácia domény 1.1.18-13.6.18	24,26
6.	Poplatok súbor Gemer 1.-6.2018	9,-
7.	Poplatok ZUŠ a CVC 1.-3.2018	7,50
	Spolu účet 381105	1028,90
8.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2018-31.1.2018	7,55
9.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2018-23.1.2018	12,75
10.	Havarijné poistenie 1.1.2018-9.3.2018	74,33
11.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2018-14.12.2018	69,10
12.	Povinné zmluvné poistenie 1.2.2018-31.1.2019	93,34
13.	Povinné zmluvné poistenie 24.1.2018-23.1.2019	192,-
14.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2018-17.12.2018	106,58
15.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2018-18.12.2018	63,65
	Spolu účet 381107	619,30
	SPOLU 381	2164,20

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.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	3326,57	-6196,84
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	3582,51
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	-6196,84	6196,84
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	-2870,27	3582,51

Na účte 428 bol účtovaný presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka dlhodobé a ostatné krátkodobé rezervy netvorí.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky v lehote splatnosti do jedného roka vrátane

Účet	Názov	Popis	Suma €
326	Nevyfakturované dodávky	Faktúry za obdobie 12/2017 splatné v 1/2018	6002,-
331	Zamestnanci	Mzdy 12/2017 splatné v 1/2018	48510,29
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	Súvisí so mzdami 12/2017	33604,20
342	Ostatné priame dane	Súvisí so mzdami 12/2017	7140,40
379	Iné záväzky	Zrážky zo mzdy 12/2017	689,17
		SPOLU	95946,06

Záväzky po lehote splatnosti

321	Dodávatelia	Faktúry za obdobie 11/2017 splatné do 31.12.2017	0,02
		Záväzky spolu	95946,08

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane

472	Sociálny fond	Rovné účtu 221701 Účet sociálneho fondu	2688,05
		Záväzky spolu	98634,13

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	16373,05	11004,52	6649,77	20727,80	KT mimo VS budovy, osobný automobil, pozemky BT mimo VS – darované zásoby, darované finančné prostriedky
Spolu	x	16373,05	11004,52	6649,77	20727,80	x

Kapitálové transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

021102 Budovy	7496,17Eur	odpis v roku 2017	179,76
023102 Dopravné prostriedky	11138,02 Eur	odpis v roku 2017	1427,58
		prírastok v roku 2017	8579,20
031102 Pozemky	635,66 Eur		
SPOLU KT mimo VS	19269,85 Eur		

Bežné transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

Zásoby – materiál (sklady darov 112)	902,09 Eur
Mimorozpočtové prostriedky(221703)	555,86 Eur
Spolu	1457,95 Eur

V roku 2017 sme zaznamenali prírastky **2425,32 Eur**

V tom: príjem účtu 221703 Dary a granty 200,- Eur
príjem sklady darov 2225,32 Eur

Úbytky: **5042,43 Eur**

použitie účtu 221703 Dary a granty 2350,- Eur
výdaj sklady darov 2692,43 Eur

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	12297,99
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	8579,20
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:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1607,34
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	19269,85

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 z predaja služieb	389,44
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	1201122,33
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	5072,21
	684 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS	47,52
	687 Výnosy z bežných transferov od ost. subj.mimo VS	4964,11
	688 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. mimo VS	1559,82
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	85643,19
	658 Zúčtovanie ostatných oprav. pol. z prev. činnosti	1238,95
Spolu	x	1300037,57

Popis významných položiek výnosov :

- a) Tržby za vlastné výkony a tovar – 602 - tržby za ubytovanie rodičov podľa § 56 ods. 4 a podľa § 57 zákona 305/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov.
- b) Výnosy z transferov – 687 výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS
 - použitie zásob sklady darov 2692,43
 - použitie finančných darov (384) 1350,-
 - (372) 921,68

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiál	105572,62
	502 Spotreba energie	37688,60
Služby	511 Opravy a udržiavanie	34718,30
	512 Cestovné	5863,61
	513 Náklady na reprezentáciu	39,29
	518 Ostatné služby	21204,21
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	649562,45
	524 Zákonné sociálne poistenie	228291,49
	525 Ostatné sociálne poistenie	9498,81
	527 Zákonné sociálne náklady	33366,11
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	842,05
	538 Ostatné dane a poplatky	1782,98
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	6679,55
	558 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	25717,30
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	1912,17
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	38404,90
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	-1618,87

Ostatné náklady	545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1171,11
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	95758,38
Spolu	x	1296455,06

Slovný popis nákladov:

a) Spotrebované nákupy		
Interiérové vybavenie	11474,86	
Výpočtová technika	657,31	
Telekomunikačná technika	11,-	
Prístroje, stroje, technika	1255,56	
Všeobecný materiál	18487,54	
Vecné dary	1960,49	
Knihy, časopisy, denná tlač, školské potreby	1936,24	
Spotreba potravín	51685,05	
Spotreba palív	7098,63	
Spotreba ostatného materiálu	769,42	
Spotreba ošatenia pre chovancov	10236,52	
Spotreba energie (elektrina, plyn, voda)	37688,60	
b) Služby		
Údržba výpočtovej techniky	102,-	
Údržba telekomunikačnej techniky	301,58	
Údržba prevádzkových strojov a prístrojov	978,64	
Údržba budov	26538,24	
Servis motorových vozidiel	6797,84	
Cestovné	5863,61	
Náklady na pohostenie	39,29	
Nájomné za prenajaté budovy	3381,03	
Nájomné poštový priečinok	54,-	
Telefón	2171,05	
Popl. za kom. infraštruktúru – internet	1046,47	
Poštovné bežné	836,98	
Všeobecné služby	6231,-	
Stočné	1050,83	
Školenia, kurzy, porady	5132,61	
Prepravné	592,-	
Propagácia, reklama, inzercia	29,74	
Poplatok za parkovanie	65,40	
Iné služby poplatky	550,80	
Poplatky za recept	49,30	
Zahraničné diaľničné poplatky	13,-	
c) Dane a poplatky		
Daň z nehnuteľností	842,05	
Miestne poplatky za komunálny odpad	1522,58	
Poplatky rôzne	260,40	
d) Náklady na transfery		
Náklady z odvodu príjmov	38404,90	
Náklady z budúceho odvodu príjmov	-1618,87	
e) Ostatné náklady		
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1171,11	
Halierové vyrovnanie	0,34	

Vreckové chovanci	13007,51
Cestovné chovanci	1927,93
Stravné detí mimo DeD	13646,62
Stravné detí sanácia rodinného prostredia	10321,43
Príspevok na uľahčenie osamostatnenia ml. dospelý	8150,60
Príspevok pre profesionálne rodiny	39573,41
Iné náklady DeD	9130,54
V tom: ubytovanie detí	1634,10
poplatky u lekára, kúpeľný poplatok	1020,37
vstupenky, výlety, plavecký, lyžiarský	2003,37
tábory, škola v prírode	3604
družina, krúžky, umelecká škola, angličtina	868,70

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	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Iné	4948,32	751111
Spolu	4948,32	

Iné: **Vypožičaný majetok**

- Od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava
6 ks notebookov a 1 ks kamera 4948,32 Eur

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

ČI. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2017 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Skutočne dosiahnuté príjmy k 31.12.2017 v € zdroj 111

Podpoložka	Rozpočet schv.	Rozpočet upravený	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016	% plnenia
223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	13714	3644,84	3645,66	1755,76	100
292012 Z dobropisov	0	4295	4294,99	123,05	100
292027 Iné	0	1590	1589,19	2224,60	100
200 Spolu	13714	9529,84	9529,84	4103,41	100

Významnou položkou príjmov organizácie je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – ide o úhrady od rodičov na základe rozhodnutia súdu. Úhrady od rodičov sú i napriek vymáhaniu úhrad veľmi nízke, činia 3222,42 Eur, čo je v porovnaní s predchádzajúcim obdobím viac, ďalším príjmom tejto podpoložky je úhrada za ubytovanie od rodičov podľa zákona 305/05 Z. z. v znení neskorších predpisov, § 56 a 57, suma 420,64 Eur.

Podpoložka 292012 z dobropisov za plyn za rok 2016.

Podpoložka 292027 Iné – úhrada z ročného zúčtovania zdravotného poistenia 465,65 Eur. reklamácia zakúpeného tovaru v roku 2016 18,90 Eur, vrátené poistné za zamestnanca zo SP za rok 2016 199,62Eur. Neoprávnene vyplatené prostriedky zamestnancovi v rokoch 2015-2016 897,66 Eur, z toho vyplývajúca tvorba SF 7,36 Eur. Plnenie príjmov ŠR zdroj 111 v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím je vyššie o 5426,43 Eur, v predchádzajúcom období bol nižší príjem z dobropisov, ale zase úhrady od rodičov v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú vyššie.

Mimorozpočtové príjmy:

Zdroj 72a (310) 2271,68 Eur

Zdroj 72a (320) 2500,- Eur

Zdroj 72e (290) 24768,25 Eur- finančné prostriedky od poisťovne Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. poistná udalosť 1774400615 – požiar v budove Nová 809 v mesiaci január 2017.

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet organizácie podľa jednotlivých podpoložiek rozpočtovej klasifikácie zdroj 111 ŠR program, podprogram 07C0502, 0EK0H03.

Podpoložka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
611	471000	499144,06	499141,51	457608,53

612001	61196	106678,05	106678,05	26024,08
612002	48196	70645,32	70645,32	63685,55
614	0	42776,89	42776,89	45851
610	532196	648599	648596,45	593169,16
621	26500	31590,74	31590,04	29454,90
623	26720	33579,45	33579,45	29707
625001	7451	9141,80	9141,80	8303,40
625002	74507	91586,35	91586,35	83172,35
625003	4258	5256,15	5256,15	4762,67
625004	15966	19571,36	19571,36	17730,67
625005	5322	6494,90	6494,90	5904,83
625007	25279	31071,44	31071,44	28216,62
627	0	9498,81	9498,81	8872,37
620	186003	237791	237790,3	216124,81
631001	3000	5863,61	5863,61	5358,01
632001	41436	30882,59	30882,59	42683,25
632002	6700	6036,62	6036,62	3932,68
632003	2950	873,28	873,28	2939,39
632004 0EK0H03	0	1071,84	1071,58	1390,57
632005	0	2277,91	2277,91	0
633001	800	7896,02	7896,02	2247,24
633002 0EK0H03	0	756,31	756,31	3112,60
633003	0	11	11	0
633004	1200	1255,56	1255,56	2142,21
633006	36200	31208,02	29991,85	30120,68
633009	2950	1953,33	1953,33	1768,31
633010	550	665,14	665,14	672,76
633011	47640	52397,30	52397,30	47176,37
633015	55	59,97	59,97	49,34
633016	0	39,29	39,29	4,63
634001	5950	6540,95	6540,95	6076,49

634002	1850	6645,51	6645,51	4103,04
634003	1030	1545,97	1545,97	1080,31
634004	200	592	592	1702
634005	50	78,40	78,40	50,30
635002 0EK0H03	0	102	102	0
635003	0	301,58	301,58	0
635004	800	978,64	978,64	346,20
635006	1570	3751,40	3751,40	7274,07
636001	0	3639,03	3639,03	2430,19
636002	54	54	54	54
637001	509	5394,86	5394,86	5713,62
637003	0	0	0	59,88
637004	2200	7981,58	7981,58	2018,51
637006	620	4041,70	4041,70	8718,50
637007	29000	20161,54	20161,54	16028,09
637012	260	410	349,25	166,10
637014	16100	19157,18	19157,18	18529
637015	920	732,62	732,62	753,18
637016	4900	6013,45	6013,45	5465,95
637027	600	966	966	735
637031	0	1171,11	1171,11	0
637034	900	1069,84	1069,84	1080,89
637035	1600	3129	3129	1674,40
637040 0EK0H03	0	54	54	0
630	212594	237760,15	236482,97	227657,76
642012	0	4020	4020	0
642013	0	1340	1340	0
642014	14500	13007,51	13007,51	13871,15
642015	250	1839,66	1839,66	1646,63
642030	50264	58045,83	58045,83	58297,46
640	65014	78253	78252,61	73815,24

SPOLU 600	995807	1202403,15	1201122,33	1110766,97
714001	0	20000	20000	0
710	0	20000	20000	6451,97
SPOLU	995807	1222403,15	1221122,33	1117218,94

Číslo investičnej akcie 36209 – nákup motorového vozidla ŠR 20000,-.

Čerpanie finančných prostriedkov na podpoložke 637031 Pokuty a penále v sume 1171,11 Eur, predstavuje úhradu Ministerstvu práce, sociálnych vecí a rodiny SR na základe kontrolného zistenia vládneho auditu (podľa §31 523/04 Z. z.).

Mimorozpočtové zdroje

Zdroj 72a program, podprogram 07C0502 2271,68 – bežné výdavky kategória 630.

72e program, podprogram 07C0502 24768,25 - bežné výdavky kategória 630.

72a program, podprogram 07C0502 2500,- - kapitálové výdavky kategória 710

Spolu mimorozpočtové zdroje 29539,93

Rozpočet zdroj 111 bol v priebehu účtovného obdobia zriaďovateľom upravovaný podľa potrieb prevádzky a organizačných zmien v prevádzke.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom je rozpočet a čerpanie vo všetkých kategóriách vyšší.

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.

Na základe opatrenia MF SF č. MF18977/2015-31 z 10. 12. 2015, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy k uvedeným finančným operáciám za obdobie roka 2017 nie je obsahová náplň.

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.