

## Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                    |                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky                            | Detský domov Štós                                                                                                                  |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | č. 125, 044 26 Štós                                                                                                                |
| Identifikačné číslo (IČO)                          | 00610526                                                                                                                           |
| Dátum zriadenia                                    | 01.07.1991                                                                                                                         |
| Spôsob zriadenia                                   | Zriadenie zo zákona                                                                                                                |
| Názov zriaďovateľa                                 | Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny                                                                                           |
| Sídlo zriaďovateľa                                 | Špitálska č. 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 je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia. K 31. 12. 2017 je vedený ako *domov detí* (ust. § 51 ods. 3 písm. a) zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov). Kapacita detského domova je 58 detí, o ktoré sa starajú vychovávatelia a pomocní vychovávatelia v štyroch rodinných domoch (Medzev – Prochotská ulica, Medzev – Revolučná ulica, Jasov – Potočná ulica a Jasov – Popročská ulica) ako aj 11 profesionálni rodičia vo vlastných bytových priestoroch.

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

|                                                                     |                       |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                             | Mgr. Zuzana Najmíková |
| Funkcia štatutárneho zástupcu                                       | riaditeľka            |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 44,6                  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 42                    |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                  | 2                     |

## ČI. 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. inštalácia). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.*

##### b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

##### c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

*Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. montáž, doprava). 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. (napr. na základe znaleckého posudku)*

##### f) zásoby nakupované

*Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. preprava, poistné). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou*

obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

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 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 |
|------------------|---------------------------|
| 1                | 1-4                       |
| 2                | 4-6                       |
| 3                | 6-12                      |
| 4                | 12-80                     |

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. IN-04/2016.*

V podmienkach Detského domova Štós sú opravné položky tvorené len k pohľadávkam. Od 20. 12. 2012 boli zavedené jednotné kritériá pre tvorbu opravných položiek pre všetky detské domovy. Na základe Usmernenia „Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam“ k 31. 12. 2016“ zo dňa 27. 12. 2016 č. z.: 2016/181572, č. sp.: UPS/US1/SE/BEZ/2016/19530 Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny boli stanovené jednotné kritériá tvorby opravnej položky (ďalej len „OP“) nasledovne:

- Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP k pohľadávke nulová,
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov: OP k pohľadávke = 70 % zo zostatku pohľadávky,
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP k pohľadávke = 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 opravných položiek posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

V priebehu účtovného obdobia (kalendárneho roka) sa opravné položky tvoriť nesmú. 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 (súbežne so zaevidovaním pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov, ich rozpustenie v prospech výnosov. Rozpúšťajú sa, ak pominú dôvody, pre ktoré boli vytvorené, a to v prospech výnosov v tom zdaňovacom období, v ktorom tieto dôvody zanikli. Zostatky opravných položiek sa prevádzajú do nasledujúceho účtovného obdobia, pričom nemôžu mať aktívny zostatok.

Účtovanie opravných položiek:

|                | MD  | D   |
|----------------|-----|-----|
| Tvorba OP      | 558 | 391 |
| Rozpustenie OP | 391 | 658 |

účet 391 – Opravná položka k pohľadávkam

účet 558 – Tvorba ostatných opravných položiek

účet 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

## 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 abufkovej časti poznámok.

Detský domov Štós má v správe majetku štátu neobežný majetok k 31. 12. 2017:

- Dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný – softvér – v obstarávacej cene 1 012,55 EUR, ktorý je už úplne odpísaný,
- dlhodobý hmotný majetok odpisovaný – stavby – v obstarávacej cene 509 654,44 EUR, pričom oprávky k stavbám sú evidované vo výške 179 140,75 EUR,
- dlhodobý hmotný majetok odpisovaný – dopravné prostriedky – v obstarávacej cene 36 415,95 EUR, pričom oprávky k dopravným prostriedkom sú tvorené v rovnakej výške 36 415,95 EUR.,
- dlhodobý hmotný majetok odpisovaný – technické zhodnotenie národnej kultúrnej pamiatky – v obstarávacej cene 28 116,33 EUR, pričom oprávky k technickému zhodnoteniu národnej kultúrnej pamiatky sú už dotvorené v rovnakej výške 28 116,33 EUR,
- dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný – pozemky – v obstarávacej cene 55 611,99 EUR.

Najvýznamnejší prírastok detského domova za rok 2017 predstavoval bezodplatný prevod správy majetku - osobný automobil Škoda Fabia combi, r. v. 2007, z Kancelárie Národnej rady SR, ktorý už bol plne odpísaný, v obstarávacej cene 14 838,38 EUR

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku    | Spôsob poistenia                    |                                                                                                                                                        |                        | Výška poistenia  |
|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                            | názov poisťovne                     | druh rizík                                                                                                                                             | suma ročného poistného |                  |
| 021 - Stavby               | UNIQA poisťovňa, a.s.               | Požiarné nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení                                                                                  | 1 146,76 EUR           | 4 939 597,20 EUR |
| 023 – Dopravný prostriedok | KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.         | Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla, krytie úrazu vodiča ako aj motorového vozidla spôsobeného živelnou udalosťou | 46,00 EUR              | 13 277,60 EUR    |
| 023 – Dopravný prostriedok | KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.         | Havarijné poistenie (havária, živelná udalosť, odcudzenie, vandalizmus)                                                                                | 107,35 EUR             | 13 277,60 EUR    |
| 023 – Dopravný prostriedok | Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. | Povinné zmluvné poistenie                                                                                                                              | 90,93 EUR              | 8 300,00 EUR     |
| 023 – Dopravný prostriedok | Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. | Havarijné poistenie (havária, živelná udalosť, odcudzenie, vandalizmus)                                                                                | 215,53 EUR             | 8 300,00 EUR     |
| Spolu                      | x                                   | x                                                                                                                                                      | 1 606,57 EUR           | 4 982 752,40     |

## 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 – všeobecný materiál, ošatenie | 035           | 5 073,30                                                                       | -                                                                                            | -                       | -                         | -                         | -                                                                     | -                                                                  | 6 089,47                                                | 6 089,47                                               |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>      |                                                                                |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    |                                                         |                                                        |

### 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávka – číslo a názov účtu                            | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a                                                          | 1             | 2                  | 3                                                                                                                                                                              |
| 316701 – Pohľadávky z nedaňových príjmov predchádzajúce ÚO | 66            | 74 705,64          | Pohľadávky za úhradu stravy detí umiestnených v detskom domove. Všetky uvedené pohľadávky sú po lehote splatnosti, ich predpis vznikol v predchádzajúcich účtovných obdobiach. |
| 316702 – Pohľadávky z nedaňových príjmov bežné ÚO          | 66            | 30 856,42          | Pohľadávky za úhradu stravy detí umiestnených v DeD. Všetky uvedené pohľadávky sú po lehote splatnosti, ich predpis vznikol v bežnom účtovnom období.                          |
| 378 – Dlhodobé pohľadávky z predchádzajúcich ÚO            | 81            | 23 395,60          | Pohľadávky za úhradu stravy detí umiestnených v DeD, ku ktorým je vypracovaný platný splátkový kalendár – krátkodobá časť.                                                     |
| 378 – Dlhodobé pohľadávky z predchádzajúcich ÚO            | 59            | 20 150,32          | Pohľadávky za úhradu stravy detí umiestnených v DeD, ku ktorým je vypracovaný platný splátkový kalendár – dlhodobá časť.                                                       |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>x</b>      | <b>149 107,98</b>  | <b>x</b>                                                                                                                                                                       |

#### b) Opravné položky k pohľadávkam

| Pohľadávka – číslo a názov účtu       | Riadok súvahy | Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky | Zníženie opravnej položky | Zrušenie opravnej položky | Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam |
|---------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| a                                     | b             | 1                                                                                  | 2                       | 3                         | 4                         | 5                                                           | 6                                                                      |
| 316 – Pohľadávky z nedaňových príjmov | 66            | 59 189,42                                                                          | 28 667,17               | 610,68                    | -                         | 87 245,91                                                   |                                                                        |
| <b>Spolu</b>                          | <b>x</b>      |                                                                                    |                         |                           |                           |                                                             |                                                                        |

Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Ide o pohľadávky za úhradu za stravu detí, ktoré sú detskému domovu zverené na základe rozhodnutia súdu. Za rok 2017 bola tvorba opravných položiek vo výške 28 667,17 EUR.

Zníženie opravnej položky je realizované v prípade úhrady pohľadávky resp. jej časti, ku ktorej v minulosti bola opravná položka vytvorená. Za rok 2017 bolo zníženie opravných položiek vo výške 610,68 EUR.

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.

Pohľadávky vo výške 105 562,06 EUR sú k 31. 12. 2017 po lehote splatnosti. Pri sume 43 545,92 EUR sa jedná o pohľadávky, ku ktorým je uzatvorený platný splátkový kalendár. Jedná sa o nezaplatenú úhradu za stravu maloletých detí. Dlžníci si v týchto prípadoch svoje pohľadávky nesplácajú vôbec, alebo len v minimálnom množstve s výnimkou splátkových kalendárov.

## 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            | 55,35                                                              | 28 993,60        | 28 977,95        | 71,00                                       |
| Bankové účty                | 88            | 57 047,50                                                          | 62 191,80        | 59 402,29        | 59 837,01                                   |
| <b>Spolu</b>                | <b>x</b>      | <b>57 102,85</b>                                                   | <b>91 185,40</b> | <b>88 380,24</b> | <b>59 908,01</b>                            |

K 31. 12. 2017 detský domov evidoval poštové známky v rôznych nominálnych hodnotách vo výške 71,00 EUR.

V rámci bankových účtov detský domov vykazuje na účte 221701 – Účet sociálneho fondu zostatok vo výške 2 902,91 EUR, na účte 221702 – Depozitný účet zostatok vo výške 55 390,99 EUR a na účte 221703 – Účet mimorozpočtových prostriedkov sumu vo výške 1 543,11 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           | 1 455,35                                                           | 1 501,78        | 1 455,35        | 1 501,78                                    | Predplatné časopisov, predplatné poisťného na motorové vozidlá ako aj dlhodobého majetku. |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>1 455,35</b>                                                    | <b>1 501,78</b> | <b>1 455,35</b> | <b>1 501,78</b>                             | <b>x</b>                                                                                  |

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov budúcich období patrí:

Na účte 381106 – predplatné časopisov, pracovných materiálov vo výške 112,80 EUR (Poradca podnikateľa) a na účte 381107 – v sume 1 293,36 EUR predplatné poisťného dlhodobého hmotného majetku (UNIQA poisťovňa, a.s.) a predplatné poisťného motorových vozidiel (KOOPERATIVA poisťovňa, a.s., Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.).

## 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.

Suma 1 681,63 EUR predstavuje výsledok hospodárenia minulého účtovného obdobia. Suma 4 497,46 EUR predstavuje výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

### B) Záväzky

#### 1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Krátkodobé záväzky – so splatnosťou do jedného roka vrátane sú v celkovej výške 62 310,36 EUR. Jedná sa o záväzky vyplývajúce z miezd za mesiac december 2017, ktoré boli vyplatené v januári 2018 vo výške 55 390,99 EUR ako aj nevyfakturované dodávky vo výške 5 475,93 EUR a záväzky voči dodávateľom vo výške 1 443,44 EUR.

Dlhodobé záväzky – so splatnosťou od jedného do piatich rokov vrátane sú v celkovej výške 2 493,48 EUR. Sú to záväzky zo sociálneho fondu, ktoré sú splácané priebežne počas kalendárneho roka.

#### 2. Časové rozlíšenie pasív

| Časové rozlíšenie pasívne | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prirastky | Úbytky | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis významných položiek časového rozlíšenia |
|---------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|-----------|--------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| a                         | b             | 1                                                                  | 2         | 3      | 4                                           | 5                                            |
| Výnosy budúcich období    | 182           | 1 572,03                                                           | 200,00    | 229,22 | 1 542,81                                    | Oprávky k motorovému vozidlu                 |
| Spolu                     | x             | 1 572,03                                                           | 200,00    | 229,22 | 1 542,81                                    | x                                            |

#### Výnosy budúcich období

Na účte 384 – Výnosy budúcich období Detský domov Štós účtuje o mimorozpočtových prostriedkoch získaných od subjektov mimo SC. V roku 2017 prijal Detský domov Štós na základe darovacej zmluvy sumu 200,00 EUR. Suma 229,22 EUR predstavuje časť oprávok k vozidlu zakúpenému v decembri 2013 z mimorozpočtových prostriedkov.

#### **Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384**

| Názov položky                                                      | Výnosy budúcich období |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|
| a                                                                  | 384                    |
| Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | 1 572,03               |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>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                                                       | 200,00                 |
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:        |                        |

|                                                                                                          |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku | 229,22          |
| Prevod správy majetku - odovzdanie                                                                       |                 |
| Iné zníženie                                                                                             |                 |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>                                                      | <b>1 542,81</b> |

## ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

| Druh výnosov                                            | Popis (číslo účtu a názov)                                                                                                                                                                         | Suma v €   |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar                         |                                                                                                                                                                                                    | -          |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob                   |                                                                                                                                                                                                    | -          |
| Aktivácia                                               |                                                                                                                                                                                                    | -          |
| Finančné výnosy                                         |                                                                                                                                                                                                    | -          |
| Mimoriadne výnosy                                       |                                                                                                                                                                                                    | -          |
| Výnosy z transferov                                     | 681, 682, 683, 687, 688 – Výnosy z bežných a kapitálových transferov zo ŠR, Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS, Výnosy z bežných a kapitálových transferov od subjektov mimo SC | 851 650,02 |
| Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania | 648, 658 – Ostatné výnosy, Zúčtovanie ostatných opravných položiek                                                                                                                                 | 36 278,94  |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>x</b>                                                                                                                                                                                           |            |

Výnosy z transferov – výnosy z bežných transferov zo ŠR 681 (833 689,16 EUR), výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 682 (17 474,71 EUR), výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS 683 (26,56 EUR), výnosy z bežných transferov od subjektov mimo SC 687 (230,37 EUR), výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo SC 688 (229,22 EUR).

Ostatné výnosy - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 648 (úhrada za stravu detí – predpis vo výške 35 437,89 EUR), nárok na náhradu škody od poisťovne 648 (230,37 EUR), zúčtovanie ostatnej opravnej položky (610,68 EUR).

### 2. Náklady

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)                                 | Suma v €          |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501, 502 – Spotreba materiálu, energie                     | 105 207,39        |
| Služby                                          | 511, 512, 513, 518 – Služby                                | 37 538,55         |
| Osobné náklady                                  | 521, 524, 525, 527 – Osobné náklady                        | 615 218,65        |
| Dane a poplatky                                 | 532, 538 – Dane a poplatky                                 | 545,00            |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551, 558 – Odpisy, opravné položky                         | 46 371,10         |
| Finančné náklady                                | 568 – Finančné náklady                                     | 2 023,59          |
| Mimoriadne náklady                              | -                                                          | -                 |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588, 589 – Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 7 605,86          |
| Ostatné náklady                                 | 546, 548, 549 – Ostatné náklady                            | 77 916,28         |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>                                                   | <b>892 426,42</b> |

Spotrebované nákupy – spotreba materiálu (78 233,51 EUR), v rámci toho najvýznamnejšie položky sú spotreba potravín vo výške 27 327,74 EUR, spotreba všeobecného materiálu vo výške 22 378,04 EUR a spotreba energií (26 973,88 EUR).

Služby – najvýznamnejšie čerpanie bolo na náklady na opravy a udržiavanie (9 668,77 EUR), servis motorových vozidiel (5 990,35 EUR), náklady na pracovné cesty (2 813,74 EUR) a na ostatné služby.

Osobné náklady – mzdové náklady (430 290,00 EUR), náklady na zákonné a sociálne poistenie (150 763,49 EUR), doplnkové dôchodkové poistenie (7 182,68 EUR) a zákonné a ostatné sociálne náklady (26 982,48 EUR).

Dane a poplatky – daň z nehnuteľností (56,87 EUR), ostatné dane a poplatky najmä poplatky za komunálny odpad (487,13 EUR).

Odpisy, rezervy a opravné položky – odpisy dlhodobého hmotného majetku (17 703,93 EUR), tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti k pohľadávkam (28 667,17 EUR).

Finančné náklady – ostatné finančné náklady (poistenie majetku, nehnuteľností, motorových vozidiel, poplatky banke).

Náklady z odvodu príjmov vo výške 7 605,86 EUR.

Ostatné náklady – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 548 ako napr. vreckové (8 874,40 EUR), cestovné, stravné detí, náklady na deti v profesionálnych rodinách (35 713,67).

## 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          | 29 744,60        | 751111, 791111 |
| Majetok prijatý do úschovy | -                | -              |
| Odpísané pohľadávky        | -                | -              |
| Iné                        | 32 610,79        | 751113, 791113 |
| <b>Spolu</b>               | <b>62 355,39</b> |                |

Prenajatý majetok - v rámci analytického účtu 751111 sa jedná o vypožičaný majetok, konkrétne o informačné technológie v celkovej hodnote 4 918,79 eur ako aj o osobné motorové vozidlo Volkswagen Golf, ktorý je zapožičaný od spoločnosti VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s. od decembra 2017 na základe Zmluvy o zapožičaní vozidla na obdobie 12 mesiacov (24 825,81 EUR).

Iné - v prípade účtu 751113 sa jedná o národnú kultúrnu pamiatku – kaštieľ, ktorý detský domov spravuje.

## ČI. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok. Ide o kaštieľ, ktorý sa nachádza v Štóse a je súčasťou komplexu troch budov, ktorý spravuje Detský domov Štós. Táto národná kultúrna pamiatka je evidovaná na podsúvahovom účte 751113 a 791113 vo výške 32 610,79 EUR.

## 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.

Najvýznamnejšiu časť z celkových príjmov (6 320,25 EUR) tvoria príjmy z preplatkov na energiách za predchádzajúce účtovné obdobie (4 181,21 EUR) ako aj príjmy z úhrad za stravu detí umiestnených v detskom domove (1 882,11 EUR).

#### **b) Výdavky rozpočtu**

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

Všetky výdavky v kalendárnom roku 2017 boli vynaložené na pokrytie štandardného chodu detského domova. Najvýraznejšie sumy pokrývajú výdavky na úhradu miezd (428 119,00 EUR), odvodov za zamestnancov detského domova (157 946,17 EUR) a tovarov a služieb (186 759,39 EUR).

V rámci investičných akcií boli v roku 2017 realizované dve investičné akcie financované zo štátneho rozpočtu formou kapitálových výdavkov v celkovej výške 11 187,87 EUR.

Jedna investičná akcia č. IA 35843 v sume 6 994,47 EUR sa týkala rekonštrukcie rozvodov plynového kúrenia v rodinnom dome v Medzeve na Prochotskej ulici. Druhá investičná akcia číslo IA 31822 v sume 4 193,40 EUR – bola realizovaná rekonštrukcia skladu na druhé sociálne zariadenie v rodinnom dome na Potočnej ulici v Jasove.

#### **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.*