

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov v Pečeňadoch
Sídlo účtovnej jednotky	Pečeňady 66, 922 07
Identifikačné číslo (IČO)	351644
Dátum zriadenia	1.5.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, Bratislava, 812 67
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 vykonáva opatrenia ustanovené zákonom číslo 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele v znení neskorších predpisov. Je prostredím utvoreným a usporiadaným na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia. Dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Eva Martinkovičová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka detského domova
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	40,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

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 hmotný majetok nakupovaný

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

b) zásoby nakupované

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

c) 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.

d) 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.

e) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) 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.

g) záväzky

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.

h) 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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	1/4 - 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6-10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 - 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiareské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 – 1/18
5 Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/20
6 Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1200 mesiacov)	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy sú 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. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy číslo 1/2016.

Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Stanovenie alebo úprava výšky opravnej položky k pohľadávke sa uskutočnilo k 31.12.2017.

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

- Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: opravná položka sa netvorí OP=0
- Splatnosť pohľadávky viac ako 12 menej ako 36 mesiacov: OP=70% zo zostatku pohľadávky
- Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP=100% zo zostatku pohľadávky

V priebehu účtovného obdobia sme účtovali zrušenie opravných položiek z dôvodu úhrady pohľadávky alebo jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t. j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky.

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	
Budovy	QBE	Poistenie majetku proti krádeži, živelným pohromám, peniaze v trezoroch (Kaštieľ Pečeňady, RD Trebatice)	899,96	1 862 178,85
Budovy	Kooperativa	Poistenie majetku proti krádeži a lúpeži, živelné (pohromy, zodpovednosť za škodu (byt/Veľké Kostoľany)	55,57	16 596,96
Budovy	Kooperativa	Poistenie majetku proti krádeži a lúpeži, živelné pohromy, zodpovednosť za škodu (byt/Piešťany)	44,45	13 277,57
Motorové vozidlá	Kooperativa	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Kia Carens)	113,50	5 000 000,00 1 000 000,00
Motorové vozidlá	Kooperativa	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Nissan Primera)	169,27	2 500 000,00 700 000,00
Motorové vozidlá	Kooperativa	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Seat Alhambra)	128,69	2 500 000,00 700 000,00
Motorové vozidlá	Kooperativa	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Ford Transit)	135,15	5 000 000,00 1 000 000,00
Motorové vozidlá	Kooperativa	Havarijné poistenie motorového vozidla (Nissan Primera)	265,67	32 860,00
Motorové vozidlá	Kooperativa	Havarijné poistenie motorového vozidla (Kia Carens)	418,37	21 575,00
Spolu	x	x	2 230,63	

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 Materiál na sklade	35	1 876,94							1 948,19	1 948,19
Spolu	x	1 876,94							1 948,19	1 948,19

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	184 029,20	Úhrady za poskytovanú starostlivosť
Spolu	x	184 029,20	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 Opravná položka k pohľadávkam	66	159 702,46	19 511,41		21 292,00	157 821,87	Stanovenie alebo úprava výška OP Úhrada pohľadávky alebo jej časti, trvalé upustenie od vymáhania 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.

Z celkového objemu pohľadávok sú všetky pohľadávky v počte 140 voči 74 dlžníkom evidované na účte 316 po lehote splatnosti.

Spôsob vymáhania pohľadávok štátu v DeD:

- 51 dlžníkom s počtom 51 pohľadávok bola zaslaná výzva na zaplatenie,
- 89 dlžníkov s celkovým počtom 89 pohľadávok bolo postúpených na exekučné konanie

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	133,70	299,00	316,40	116,30
Bankové účty	88	58 655,30	67 450,62	61 034,25	65 071,67
Spolu	x	58 789,00	67 749,62	61 350,65	65 187,97

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
381 Náklady budúcich období	111	2 795,66	2 580,08	2 795,66	2 580,08	Predplatné tlače, HP, PZP motorových vozidiel, poistenie nehnuteľností
Spolu	x	2 795,66	2 580,08	2 795,66	2 580,08	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Pohyb na účte 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

Počiatkový stav účtu	3 840,94
Preúčtovanie výsledku hospodárenia k 1.1.2017	858,28
Konečný stav účtu	4 699,22

B) Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Najvýznamnejšie položky záväzkov:

- krátkodobé záväzky 59 357,88 EUR:
 - Nevyfakturované dodávky vo výške 3 937,74 EUR s lehotou splatnosti do 31.1.2018 (tovar/ služby prijatý v mesiaci december 2017, vyfakturovaný v mesiaci január 2018),
 - Záväzky voči zamestnancom vo výške 302,63 EUR s lehotou splatnosti do 10.1.2018 (zrážky zo mzdy za december 2017),
 - Záväzky voči zamestnancom vo výške 30 417,73 EUR s lehotou splatnosti do 10.1.2018 (mzdy zamestnancov za december 2017),
 - Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 20 195,06 EUR s lehotou splatnosti do 10.1.2018 (príspevky zamestnávateľa do SP, poistné na verejné zdravotné poistenie a príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie za december 2017),
 - Záväzok voči daňovému úradu vo výške 4 504,72 EUR s lehotou splatnosti do 10.1.2018 (preddavok na daň z príjmu za december 2017),
- dlhodobé záväzky 832,46 EUR (nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu)

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
384 Výnosy budúcich období	182	12 869,70	1 800,00	1 688,34	12 981,36	DHM obstarané z prostriedkov od subjektov mimo verejnej správy Transfery bez určenia účelu – prostriedky prijaté na základe darovacej zml.
Spolu	x	12 869,70	1 800,00	1 688,34	12 981,36	x

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	5 708,13
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1 545,84
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	4 162,29

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 Tržby za stravu	1 744,51
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	802 055,54
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	9 680,63
	687 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	142,50
	688 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subjektov mimo VS	1 545,84
Ostatné výnosy	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	21 757,53
	658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	21 392,00
Spolu	x	858 318,55

a) Tržby za vlastné výkony a tovar
tržby za stravu poskytnutú zamestnancom: 1 744,51

b) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti
predpis úhrad za poskytovanú starostlivosť: 18 056,69
dobropisy/preplatky z minulých období: 1 813,83
zúčtovanie z financovania so štátnym rozpočtom/ čerpanie výdavkov zo zdroja 72: 1 887,01

c) zúčtovanie rezerv a opravných položiek
zrušenie opravných položiek k pohľadávkam z dôvodu zaplatenia dlhu: 308,00
zrušenie opravných položiek k pohľadávkam z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania: 21 084,00

d) Výnosy z transferov
výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu/úhrada výdavkov zo zdroja 111: 802 055,54
výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu/odpis dlhodobého majetku obstaraného z prostriedkov zo ŠR: 9 680,63
výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS/čerpanie prostriedkov od iných subjektov mimo VS (poskytnutých na základe darovacej zmluvy): 142,50
výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS/odpis dlhodobého majetku obstaraného z prostriedkov mimo VS: 1 545,84

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	62 955,34
	502 Spotreba energie	24 213,81
Služby	511 Opravy a udržiavanie	6 073,33
	512 Cestovné	1 124,82
	513 Náklady na reprezentáciu	99,30
	518 Ostatné služby	13 360,64
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	448 217,00
	524 Zákonné sociálne poistenie	153 764,44
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	5 443,92
	527 Zákonné sociálne náklady	16 228,72
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	77,10
	538 Ostatné dane a poplatky	1 070,17
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM	11 226,47
	558 Tvorba ostatných opravných položiek	19 511,41

	z prevádzkovej činnosti	
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 417,99
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	8 045,99
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	-6 675,26
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky	22 479,89
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	72 675,86
Spolu	x	862 310,94

a) Spotrebované nákupy

Spotreba interiérového vybavenia, DHM do 1 700,00 EUR: 480,44 EUR

Spotreba výpočtovej techniky do 1700,00 EUR: 40,67 EUR

Spotreba telekomunikačnej techniky do 1700,00 EUR: 88,96 EUR

Spotreba prístrojov, strojov, techniky a náradia do 1700,00 EUR: 2 348,30 EUR

Spotreba všeobecného materiálu: 20 192,08 EUR

- Čistiaci, hygienický a dezinfekčný materiál: 4 820,97 EUR
- Náhradné diely a materiál: 8 966,75 EUR
- Kancelársky materiál a papier: 2 993,76 EUR
- Lieky, drobný zdravotnícky materiál: 2 035,66 EUR
- Vecné dar detom: 1 256,80 EUR
- Ostatné: 118,14 EUR

Spotreba kníh, časopisov, dennej tlače: 2 302,16

- Školské potreby: 1 521,62 EUR
- Knihy, časopisy, denná tlač, odborné publikácie: 780,54 EUR

Spotreba potravín: 28 802,13 EUR

Spotreba pohonných látok: 2 440,04 EUR

Spotreba palív do kosačky: 140,11 EUR

Spotreba ostatného materiálu: 22,36 EUR

Spotreba ošatenia pre chovancov: 6 098,09 (ošatenie a obuv pre deti)

b) Služby

Opravy a udržiavanie: 6 073,33 EUR

- Údržba výpočtovej techniky: 205,00
- Údržba prevádzkových strojov a prístrojov: 889,10 EUR
- Údržba budov, priestorov, objektov: 1 575,47 EUR
- Servis motorových vozidiel: 3 403,76 EUR

Cestovné: 1 124,82 EUR (tuzemské a zahraničné pracovné cesty)

Náklady na reprezentáciu: 99,30 EUR

Ostatné služby: 13 360,64 EUR

- Telefónne poplatky, komunikačná infraštruktúra, poštovné: 2 500,92 EUR
- Všeobecné služby: 4 397,44 EUR (uloženie a likvidácia odpadu, dezinfekcia, revízie a kontroly zariadení, strihanie detí, zhotovenie kľúčov a pečiatok, výkon správy bytového družstva, služby technika BOZP a PO, čistenie rín a zvodov, fotoslužby a iné)
- Stočné: 463,74 EUR
- Školenia, kurzy, semináre, porady: 2 662,56 EUR
- Prepravné: 3 106,40 EUR
- Poplatky za recept: 29,58 EUR
- Oprava a údržba softvéru: 200,00 EUR

c) Osobné náklady

Mzdové náklady: 448 217,00 EUR

Zákonné sociálne poistenie: 153 764,44 EUR

Ostatné sociálne poistenie: 5 443,92 EUR (doplnkové dôchodkové poistenie)

Zákonné sociálne náklady: 16 228,72 EUR

- Prídel do sociálneho fondu: 4 197,07 EUR
- Príspevok na stravovanie zamestnancov: 10 269,75 EUR
- Odchodné: 444,50 EUR
- Náhrada za prvých 10 dní PN: 316,89 EUR

- Spotreba pracovných odevov a obuvi: 169,00 EUR
- Výkon pracovnej zdravotnej služby: 392,51 EUR
- Úhrada za vykonané vstupné, povinné a preventívne lekárske prehliadky: 439,00 EUR

d) Dane a poplatky

Daň z nehnuteľností: 77,10 EUR

Ostatné dane a poplatky: 1 070,17 EUR (správne poplatky, miestne poplatky za komunálne odpady)

e) Odpisy, rezervy a opravné položky

Odpisy dlhodobého hmotného majetku: 11 226,47 EUR

Opravné položky z prevádzkovej činnosti: 19 511,41 EUR (prehodnotenie tvorby ostatných opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2017)

f) Finančné náklady

Ostatné finančné náklady: 2 417,99 EUR (bankové poplatky, povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie na zahraničné pracovné cesty, poistenie nehnuteľností, poistenie detí)

g) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov

Náklady z odvodu príjmov: 8 045,99 EUR (príjmy predpísané a vyinkasované v roku 2017 vo výške 7 737,99 EUR; úhrada pohľadávky s vytvorenou OP predpísanej v minulom účtovnom období vo výške 308,00 EUR)

Náklady z budúceho odvodu príjmov: -6 675,26 EUR

- zníženie predpisu odvodu príjmov vo výške novovytvorených opravných položiek k pohľadávkam vo výške 19 511,41 EUR
- zníženie predpisu odvodu príjmov vo výške rozdielu medzi trvalo upustenými pohľadávkami a výškou opravných položiek k nim vytvorených 1 395,89 EUR
- predpis budúceho odvodu príjmov vo výške predpísaných neuhradených pohľadávok v príslušnom účtovnom období: zostatok účtu 316702 vo výške 14 232,04

h) Ostatné náklady

Odpis pohľadávky: 22 479,89 EUR (trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok)

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť: 72 675,86 EUR

- Centové vyrovnanie 0,50 EUR
- Vreckové detí: 6 677,10 EUR
- Cestovné detí: 2 361,92 EUR
- Stravné detí: 7 227,08 EUR
- Rekreačné detí: 11 409,60 EUR
- Stravné detí/sanácia rodiny: 4 357,91 EUR
- Príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladého dospelého: 3 616,80 EUR
- Osobná spotreba dieťaťa v profesionálnej rodine: 31 522,29 EUR
- Úhrada výdavkov na bývanie detí v profesionálnej rodine: 3 215,44 EUR
- Iné náklady: 2 287,22 EUR

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
Vypožičaný majetok	2 985,13	751111
Majetok chovancov prijatý do úschovy	19 808,80	751112
Národné kultúrne pamiatky	66 222,34	751113
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	22 479,89	751404
Spolu	111 496,16	x

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

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

V priebehu účtovného obdobia 2018 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. VII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Prijímy rozpočtu

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

Záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2017 pre detský domov boli oznámené listom Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny číslo 2017/7292 zo dňa 16.1.2017 v súlade s rozpisom MPSVR SR, vykonaným listom číslo 4172/2017-M_ORF, 246/2017 zo dňa 9.1.2016 a uznesením vlády SR č. 461 z 5.10.2016 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2017 až 2019. Záväzné ukazovatele boli upravené dvomi rozpočtovými opatreniami.

V súlade s § 23 ods. 1 písm. a) a f) zákona o rozpočtových pravidlách naša organizácia prekročila rozpočtový limit výdavkov o prostriedky prijaté z úhrad stravného a z prostriedkov z účtu darov a grantov.

Zdroj 111 kategória ekonomickej klasifikácie 220 plnenie 4 365,46 EUR/schválený rozpočet 9 225,00 EUR/upravený rozpočet 4 355,46 EUR/percento plnenia upraveného rozpočtu 100

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb (úhrady za poskytovanú starostlivosť) 4 133,52 EUR

Za stravné zamestnancov 231,94 EUR

Kategória ekonomickej klasifikácie 290 plnenie 1 813,83 EUR/schválený rozpočet 0,00 EUR/upravený rozpočet 1 813,83 EUR/percento plnenia upraveného rozpočtu 100

Z dobropisov 1 813,83 EUR (vyúčtovanie spotreby elektrickej energie, vyúčtovanie nákladov na byty v správe DeD, preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2016, uznaná reklamácia za výrobok zakúpený v roku 2016, vyúčtovanie nespotrebovaného stravného detí v školskej jedálni za rok 2016)

Zdroj 72 kategória ekonomickej klasifikácie 220 celkom 1 744,51 EUR

Za stravné 1 744,51 EUR

Zdroj 72 kategória ekonomickej klasifikácie 310 celkom 142,50 EUR

Granty 142,50 EUR (prostriedky z účtu darov a grantov)

b) Výdavky rozpočtu

Záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2017 pre detský domov boli oznámené listom Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny číslo 2017/7292 zo dňa 16.1.2017 v súlade s rozpisom MPSVR SR, vykonaným listom číslo 4172/2017-M_ORF, 246/2017 zo dňa 9.1.2016 a uznesením vlády SR č. 461 z 5.10.2016 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2017 až 2019. Záväzné ukazovatele boli upravené 26 rozpočtovými opatreniami.

Výdavky organizácie v roku 2017 boli rozpočtované vo výške 659 131,00 EUR, po úprave 802 071,75 EUR. Čerpané boli vo výške 803 942,55 EUR, z toho na zdroji 111 vo výške 802 055,54 a na zdroji 72 vo výške 1 887,01 EUR.

V súlade s § 23 ods. 1 písm. a) a f) zákona o rozpočtových pravidlách naša organizácia prekročila rozpočtový limit výdavkov o prostriedky prijaté z úhrad stravného vo výške 1 744,51 EUR a z prostriedkov z účtu darov a grantov vo výške 140,52 EUR.

Všetky výdavky organizácie boli rozpočtované a čerpané v rámci funkčnej klasifikácie 10.4.0 Rodina a deti.

V rámci programu 07C0502 boli čerpané výdavky vo výške 801 404,79 EUR, programu 0EK0H01 vo výške 200,00 EUR, programu 0EK0H03 vo výške 450,75 EUR.

Zdroj 111 kategória ekonomickej klasifikácie 610 čerpanie 446 717,00 EUR/schválený rozpočet 363 471,00 EUR/upravený rozpočet 446 717,00 EUR/percento čerpania upraveného rozpočtu 100
Mzdy, platy, ostatné osobné vyrovnania

Zdroj 111 kategória ekonomickej klasifikácie 620 čerpanie 159 208,36 EUR/schválený rozpočet 127 033,00 EUR/upravený rozpočet 159 209,00 EUR/percento čerpania upraveného rozpočtu 100
Poistné a príspevky do poisťovní

Zdroj 111 kategória ekonomickej klasifikácie 630 čerpanie 145 979,25 EUR/schválený rozpočet 126 809,00 EUR/upravený rozpočet 145 994,75 EUR/percento čerpania upraveného rozpočtu 99,99
Tovary a služby

Zdroj 111 kategória ekonomickej klasifikácie 640 čerpanie 50 150,93 EUR/schválený rozpočet 41 818,00 EUR/upravený rozpočet 50 151,00 EUR/percento čerpania upraveného rozpočtu 100
Bežné transfery

Zdroj 72 kategória ekonomickej klasifikácie 630 celkom 1 887,01 EUR
Za stravné 1 744,51 EUR
Granty 142,50 EUR (prostriedky z účtu darov a grantov)

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. VIII

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.