

Príloha č. 2 Poznámky – Textová časť

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Mlynky – Biele Vody
Sídlo účtovnej jednotky	Č.263, 053 76 Mlynky
Identifikačné číslo (IČO)	17336228
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Ústredia PSVR Bratislava
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny, Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 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)	MVDr. Tibor Garay
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55,20
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Celú štruktúru organizácie riadi riaditeľ Detského domova Mlynky – Biele Vody. Štruktúra organizácie pozostáva z dvoch úsekov :

1. Úsek starostlivosti o dieťa
2. Centrum podpory profesionálnych rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa vedie vedúci vychovávateľ /1/. Tento úsek pozostáva zo štyroch skupín :

1. Samostatná skupina Ružova 15, Rožňava v zložení : vychovávateľ /2, pomocný vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/

2. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/
 3. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/
 4. Špecializovaná samostatná skupina /ošetrovateľská/ v zložení : zdravotné sestry /6/
- Do vyššie uvedeného úseku patria : sociálny pracovník /1/ a psychológ /1/.

Priamo pod riaditeľa sú začlenení zamestnanci, a to : ekonóm /1/, mzdový a personálny účtovník /1/, hospodár /1/, kuchárky /2/ a vodič- údržbár- kurič /2/

Centrum podpory profesionálnych rodičov koordinuje koordinátor CPPR – sociálny pracovník /1/, pod vedením ktorého sú v práci usmerňovaní zamestnanci : psychológ /1/, sociálny pracovník /1/ a profesionálni rodičia /17/

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 hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. pri kúpe nových pneumatík je do ceny zahrnutá montáž pneumatík spolu s vyvážením kolies . 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) zásoby nakupované

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

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) 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

Na základe usmernenia listom č. AA/2012/073100 zo dňa 27.12.2012 došlo k úprave odpisového plánu dlhodobého majetku z dôvodu nasledovného : Účtovné jednotky, ktoré tvoria konsolidovaný celok ministerstva, odpisuje hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. § 28 ods.4 zákona počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku, t.z. uplatňovať zásadu predpokladanej doby ekonomickej životnosti alebo podľa doby predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.

Odpisovanie je postupné a rovnomenné znižovanie hodnoty hmotného a nehmotného dlhodobého majetku. Odpisy predstavujú tú časť hodnoty majetku, ktorá zodpovedá jeho fyzickému a morálnemu opotrebovaniu a sú súčasťou nákladov našej organizácie.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 Stroje , prístroje, software, ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4 – 8 rokov /max 96 mesiacov/	1/4 – 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely,zvŕhacie zariadenia	6 – 10 rokov /max 120 mesiacov /	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia /klimatické,chladiarenské,mra ziarenské,rozvodové skrine,čerpádlá/	12– 18 rokov /max 216 mesiacov /	1/12 – 1/18

5 Rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov /max 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /max 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je uvedený v internej smernici detského domova „Spôsob vedenia účtovníctva“ v Dodatku o úprave odpisového plánu, účinného od 01.01.2013.

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 „Zásady pre spravovanie pohľadávok“, doplnenými neskoršími dodatkami a Internej normy „Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia PSVaR k postupom sociálnych a ekonomických činností v DeD súvisiacich s úhradou za poskytovanú starostlivosť v DeD a súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove“, účinné od 01.12.2017.

1. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Tvorba opravných položiek sa tvoria na konci roka, nie v priebehu účtovného obdobia. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, vtedy opravná položka sa znižuje. Z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky sa opravná položka zrušuje. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

2. Kritéria tvorby opravných položiek k 31.12.2017 v znení nasledovne :

a/ Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov : OP = nulová, t.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 01.01.2017 do 31.12.2017

b/ Pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:

OP k pohľadávke = 70 % zo zostatku pohľadávky, t.j.

c/ Pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov :

OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky, t.j.

Pohľadávky, u ktorých sú uzatvorené platné Dohody o splátkach / splátkový kalendár /sa opravné položky netvoria. Ku dňu uzatvorenia splátkového kalendára k pohľadávke, teda ku dňu zmeny stavu pohľadávky, má byť zrušená aj k nej vytvorená opravná položka v plnej výške. V prípade, keď splátkový kalendár nie je dodržaný /neplní sa, prípadne sa plní s oneskorením/, sa celý zostatok pohľadávky stáva okamžite splatným. Opravná položka k pohľadávkam, ku ktorým bol uzatvorený splátkový kalendár, no tento nebol dodržaný, sa vytvára podľa lehoty splatnosti, v súlade s jednotnými kritériami pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2017. Pohľadávky, u ktorých sú uzatvorené platné Dohody o splátkach / splátkové kalendáre u pohľadávok na výživnom /, sa pre

tvorbu opravných položiek posudzujú podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch. Pre úhrady za poskytovanú starostlivosť detí, umiestnených v detskom domove na základe rozhodnutia súdu / t.j. každý mesiac vznikajú nové pohľadávky/, je dňom splatnosti pohľadávky posledný deň určený v rozsudku súdu na zaplatenie 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.

ČI. 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.

V triede 021 Budovy v odpisovej skupine 6 v skupine č.1 Budovy / v Softipe v module IMA /sú zahrnuté : budova DeD Mlynky – Biele Vody, garáž detského domova, rodinný dom v Rožňave. Do tej istej triedy sme zahrnuli ČOV, zaradená medzi Stavby v odpisovej skupine 6 v skupine č.2 Ostatný dlhodobý hmotný majetok a príslušenstvo rodinného domu v Rožňave: , a to oplotenie RD a oporný múrik RD. V module IMA v Softipe evidujeme dve účtovné metódy odpisovania, a to : č.4 – časovú a č.14 – stanovením doby, platné od 01.01.2013. ÚJ uplatňuje na všetok odpisovaný majetok metódu časovú č.4, okrem budovy a garáže DeD Mlynky – Biele Vody a budovy v Rožňave, kde sa uplatnila metóda č.14.

Začiatkom septembra 2017 nám zriaďovateľ listom zo dňa 30.08.2017 písomne oznámil schválenie kapitálových - finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 35835 s názvom „ DeD Mlynky – Odvodnenie a úpravu svahu,“. Jednalo sa o práce na opornom múriku, ktoré boli v skutočnosti zrealizované od 24.10.2017 do 09.11.2017.Ukončené boli dňa 14.11.2017 koľaudačným konaním,

a následne vystavením protokolu o odovzdaní a prevzatí diela. Na to sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 4099,20 €, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry vo výške 4099,20 € firme EURO – Agroteam Rožňava s.r.o. v Rožňave. Túto skutočnosť sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 717002 Rekonštrukcia a modernizácia. Majetok navýšený o prírastok nadobúdacej hodnoty oporného múrika o vyššieuvedenú sumu, sme pokračovali v odpisovaní v odpisovej skupiny 2 metódou stanovením doby č.14.

Triedu 022 , ktorú máme analyticky rozčlenenú pozostáva : zo štyroch skupín, a to : z prac. strojov a zariadení, zvláštnych prístrojov, dopravných prostriedkov a inventáru. Prvú skupinu č.4 t/ v Softipe v module IMA / tvoria Stroje, prístroje a zariadenia, kde sú zaradené napr. varidlo plynové, konvektomat elektrický, práčky, sušiče prádla. Všetok majetok skupiny č.4 sú odpísané. V skupine .5 sú kopírovacie zariadenia, počítačové zostavy, postele polohovateľné, sterilizátor horkovzdušný. Tu sa odpisujú už len tri postele elektrické polohovateľné s príslušenstvom, vozík prevažací zdravotný a lehátko sprchovacie detské pojazdné získané darovaním z neziskovej organizácie Nádej opusteným deťom Mlynky – Biele Vody. Sú zaradené v odpisovej skupine č.1. Skupinu č.7 Inventár tvorí už len dvojvres nerezový mycí, ktorý je takisto už odpísaný.

Triedu 023 v odpisovej skupine 2 v skupine č.6 Dopravné prostriedky predstavujú tri autá : Citroen Xsara, Citroen Jumper a Citroen Cactus. Prvé dva z nich sú už odpísané. Tretie pokračuje druhým rokom v odpisovaní. V novembri nám zriaďovateľ ponúkol a písomne schválil listom zo dňa 02.11.2017 rozpočet kapitálových finančných prostriedkov a listom zo dňa 16.11.2017 o navýšení nákladov o mimorozpočtové zdroje na investičnú akciu číslo IA 36212 s názvom „ DeD Mlynky - Nákup motorového vozidla 9-miestneho “ v celkovej sume 22500,- € . Koncom decembra sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 20000,- € so zdrojom 111, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry v celkovej sume vo výške 22500 € firme Autostop RV v Rožňave, a zvyšok do sumy tvorili sponzorské finančné prostriedky vo výške 2500,- €. Túto skutočnosť v celkovej sume sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 714001 Nákup motorových vozidiel, a to: 20000,- € zdroj 111 a 2500,- € zdroj 72 a. Tento majetok sme zaradili do odpisovej skupiny 2 a začali odpisovať takisto metódou časovou.

Triedu 031 predstavujú: pozemok DeD Mlynky – Biele Vody a pozemok Rodinného domu v Rožňave, ktoré nepodliehajú odpisom.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova, ČOV, garáž	Allianz, Bratislava	Pre prípad živelných udalostí: požiar, voda, víchrica, živel a ostatné	1 015,16 €	1 062 152,32
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru ,vode, víchrici, živlu a ostatným	682,92 €	161 000,-
Rodinný dom v Rožňave	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru ,vode, víchrici, živlu a ostatným	190,76	147 295,68
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru ,vode, víchrici, živlu a ostatným	96,88	15 000,-

Citroen Xsara	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	160,97	19 909,71
Citroen Jumper	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	198,27	24 523,67
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	269,90	24901,00
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	221,42	Limit poi.plnenia : 796 654,- €
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	234,02	663 878,38 €
Citroen Jumpy	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	110,836	6 000 000,- €
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	78,20	Limit poi.plnenia : 6 000 000,-
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	57,44	20 015,-
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	100,52	20 015,-

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v r. 2017 vytvorené.

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
35		3036,88	0	0	0	0	0	0	3135,74	3135,74
Spolu	x	3036,88	0	0	0	0	0	0	3135,74	3135,74

Druh zásob	č. účtu	Názov účtu	Suma
1. čist. a hyg.materiál	112101130	Sklad čistiace prostriedky	372,86
2. postieľky, koj.fľaše, hrnčeky, el.ohrev.	112101180	Sklad DHM	265,67
3. jednorázové plienky	112101190	Sklad DHM	156,00
3. zošity pre deti - dary	112101499	Sklad dary kancelársky materiál	58,09
4. monterky, plášte, prac.rukavice	112103171	Sklad ošatenia zamestnancov	141,20
5. potraviny v DeD Mlynky a v RD	112201120	Sklad potravín	1997,12
6. PHM Citroen Xsara	11230101	Pohonné hmoty C.XSARA	34,61
7. PHM Citroen Jumper	11230102	Pohonné hmoty C.Jumper	42,37
8. PHM Citroen Cactus	11230103	Pohonné hmoty C.Cactus	67,82
SPOLU :			3135,74

Zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch budovy. Ku skladovým zásobám v r. 2017 sme netvorili žiadne opravné položky. ÚJ nemá ani na jeden druh zásob zriadené záložné právo.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, vrátane zásob v budove DeD	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným	682,92 €	161 000,- v tom 1 000,- pre zásoby
Spolu	x	X	682,92	161000

2. Pohľadávky**a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
Krátkodobé pohľadávky	66	99539,68	Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti, t.j. po 31.12.2017 . Skladajú sa z pohľadávok : 1. z nedaň.príjmov – úhrady za poskyt. starostlivosť detí umiestnené v DeD vo výške 99531,16 € /316701,316702/ 2. nedaň.príjmov – a/ navyše uhradenej fa z 12/17 v sume 0,50 € /316704/ b/ vratky za vyúčt. Doplat. za lieky za III.Q 17 mal.B. Ferka v sume 8,02 € /316704/
Iné pohľadávky	81	42,62	Dlhodobá pohľadávka z predchádzajúceho ÚO so splátkovým kalendárom – krátkodobá časť je po dobe splatnosti, t.j. po 31.12.2017 – úhrada za poskytovanú starostlivosť detí umiestnené v DeD
Spolu	X	99582,30	X

Celkový stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2017 /Brutto/ bol vo výške 99582,30 €. Pozostáva z predpisov neuhradených pohľadávok od rodičov detí, umiestnených v detskom domove súdneho rozhodnutia vo výške 99531,16 € / účet 316701,316702/, Iných pohľadávok /378801/ pohľadávka so splátkovým kalendárom/ vo výške 42,62 € bez opravnej položky, t.j. dlhodobá pohľadávka DeD z predchádzajúceho ÚO so splátkovým kalendárom- krátkodobá časť. Zostatok vo výške 8,52 € /316704/ pozostáva z predpisu navyše uhradenej faktúry /Bidfood Slovakia/ vo výške 0,50 € a pohľadávky voči Union ZP za vyúčtovanie doplatkov za lieky za III. Q 2017 za mal. Borisa Ferka v hodnote 8,02 €.

Zhrnutie stavu na účte 316701 a 316702 Pohľadávka z nedaňových príjmov DeD k 31.12.2017 :

- predpisy pohľadávok /316702 strana MD/ vo výške 26451,57 € .

- úhrady pohľadávok z minulých období od dlžníkov maloletých /strana Dal/ v sume 6445,73 € /316701 /
- úhrady pohľadávok z tohtoročného obdobia od dlžníkov maloletých /strana Dal/ v sume 1969,21 € /316702 /
- Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok vo výške 4346,43 €.
- KS suma na účte 316701 vo výške 75048,80 €
- KS na účte 316702 vo výške 24482,36 €

Zhrnutie stavu na účte 378801 a 378802 k 31.12.2017 Dlhodobá Pz DeD z PÚO so spl.kalendárom v krátkodobej časti :

PS na účte 378801 k 01.01.2017 vo výške 87,62 €

Úhrady splátok splátkového kalendára na účte : 378801 vo výške 45,- €

KS na účte 378801 k 31.12.2017 vo výške 42,62 €

Zhrnutie stavu na účte 316704 Pohľadávka z nedaňových príjmov DeD k 31.12.2017 :

1. Pohľadávka, ktorá vznikla omylom naviac uhradenou faktúrou o 0,50 € firme Bidfood Slovakia, s.r.o, SNV
2. Pohľadávka, ktorá vznikla nezrefundovanou čiastkou za doplatky za lieky mal. Borisa Ferka od ZP Union vp výške 8,02 €.
3. KS suma na účte 316704 vo výške 8,52 €

Všetky pohľadávky na účte 3167* a 3788* k 31.12.2017 spolu vo výške 99582,30 € sú po dobe splatnosti. / účty 316701, 316702, 378801, 316704 /.

Ku dňu 31.12.2017 evidujeme v účtovnej evidencii výšku nevysporiadaných pohľadávok voči nášmu zariadeniu v celkovej čiastke 99573,78 € vrátane splátkového kalendára v sume 42,612 €. Táto suma predstavuje 88 dlžníkov – rodičov, ktorých deti v počte 91 boli alebo sú umiestnené v detskom domove. Zároveň táto suma vyjadruje počet pohľadávok 3808 , ktoré boli predpísané, ale neuhradené.

Čo sa týka „ príjmov“ od 01.01.2017 do 31.12.2017 t.j. zaplatených pohľadávok od rodičov detí ktoré boli alebo sú umiestnené v detskom domove činí v sume 8459,94 € čo predstavuje 310 pohľadávok od 34 rodičov pre 40 detí. Väčšina rodičov na výzvy, upomienky nereaguje, iba ojedinele sa vyskytnú rodičia, ktorí si plnia výživovaciú povinnosť pravidelne. Ostatní rodičia za poskytovanú starostlivosť deťom vo výške výživného vôbec neplatia, príp. iba nepravidelne čiastočnými úhradami.

V roku 2017 nebol uzavretý splátkový kalendár. V evidencii vedíme 1 splátkový kalendár, na zostatkovú sumu 42,62 €. V období od 1.1.2017 do 31.12.2017 boli podané oznámenia na polícii za neplnenie si výživovacích povinností na 8 rodičov, vyšetrovanie vo veci prebieha v trestnom konaní.

Od 1.1.2017 do 31.12.2017 predstavuje nárast pohľadávok porovnaním s rovnakým obdobím za rok 2016 o čiastku 13645,20 € z dôvodu väčšieho počtu dlžníkov, trvale sa od vymáhania dlhu za poskytovanú starostlivosť upustilo u 8 dlžníkov. Úspešné boli úhrady od 34 rodičov pre 40 detí vo výške 8459,94 € čo predstavuje 310 pohľadávok.

Pohľadávky predstavujú nevysporiadané platby tj. súdom určené výživné, ktoré bolo stanovené rodičom detí, umiestnených v našom zariadení. Výška súdom určeného výživného predstavuje čiastku 30% aktuálnej výšky životného minima na neplnoleté nezaopatrené dieťa u 39 rodičov, alebo stabilnú výšku výživného u 52 rodičov na neplnoleté nezaopatrené dieťa

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
Krátkodobá pohľadávka z	66	38948,96	25365,75	3780,15	2933,-	57601,56	Dôvod tvorby OP – prechodné

nedaňových príjmov /316/							zníženie hodnoty pohľadávok <u>Zrušenie OP-</u> prijaté úhrady pohľadávok/ od rodičov detí umiestnených v DeD, ku ktorým boli vytvorené OP <u>Zníženie OP</u> k pohľadávkam – trvale upustenie od vymáhania pohľadávok štátu alebo odpustenie dlhu
Spolu	X	38948,96	25365,75	3780,15	2933,-	57601,56	

V súvislosti s úhradami rodičov / dlžníkov / detí v jednotlivých mesiacoch počas celého roka / v sume: 8414,94 € / sme rozpúšťali opravné položky k pohľadávkam, ku ktorým boli vytvorené. Pri týchto úhradách išlo o zrušenie opravných položiek k pohľadávkam a to : v sume 2933,00 €.

Pri trvalom upustení pohľadávok štátu a odpustení dlhov / v sume : 4346,43 €/ išlo o zníženie opravných položiek k pohľadávkam, a to v sume : 3780,15 €.

Zhrnutie stavu na účte 391102 Ostatné OP k pohľadávkam :

strana MD suma vo výške 6713,15 €, ktoré pozostáva rozpustenie - zrušenia OP k Pv z titulu úhrad pohľadávok vo výške 2933,- € a zo zníženia OP k Pv-am z titulu trvalého upustenia a odpustenia dlhu vo výške 3780,15 € položiek v počte 161 Pv od 8 dlžníkov.

- strana Dal suma vo výške 25365,75 €, ktorá je tvorbou OP k Pv-am k 31.12.2017
- Konečný stav účtu 391102 k 31.12.2017 – stav opravných položiek k 31.12.2017 bol vo výške 57601,56 €.

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.

Všetky pohľadávky na účte 3167* a 3788* k 31.12.2017 spolu vo výške 99573,78 € sú po dobe splatnosti. /účty 316701,316702, 378801/. Pohľadávky na účte 316704 vo výške 8,52 € sú takisto po dobe splatnosti. Spolu v sume 99582,30 € tvoria skupinu krátkodobých pohľadávok.

Rodičia sú z našej strany opakovane 2x ročne upozorňovaní písomnou formou na povinnosť uhrádzať súdom určené výživné – bežné, ako aj zameškané dlžné výživné, na účet nášho detského domova, formou napomenutí, výziev, upomienok, resp. pohľadávky sú vymáhané exekučným konaním a návrhmi na trestné stíhanie rodičov pre neplnenie si vyživovacích povinností. Dôvod, pre ktorý si väčšinou rodičia neplnia svoje vyživovacie povinnosti je podľa našich priebežných zistení ten, že rodičia detí sú nezamestnaní, riešení dávkami sociálnej pomoci a sú trvale v hmotnej núdzi, príp.

poberajú iba prídavky na deti a rodičovské príspevky pri narodení ďalších detí, ktoré majú v osobnej starostlivosti.

Spôsob vymáhania pohľadávok ku dňu 31.12.2017 /316701,316702,378801/

Počet pohľadávok spolu : 3808

v sume : 99573,78 €

Spôsob vymáhania :	Počet prípadov : /detí/	počet dlžníkov /rodičov/:	Počet pohľadávok:	Výška pohľadávky :
Exekúcie	65	53	3051	78942,93 €
Trestné stíhanie	15	22	587	16013,73 €
Splátkový kalendár	1	1	2	42,62 €
Výzva	10	12	168	4574,50 €
S p o l u :	91	88	3808	99573,78 €

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	103,55	878,05	893,85	87,75
Bankové účty	88	71922,14	75210,05	76057,16	71075,03
Spolu	X	72025,69	76088,10	76951,01	71162,78

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 87,75 €.

Bank.účty : Sociálny fond /221701/ :	1161,20	5272,55	4655,26	1778,49
Depozit /221702 / :	68908,50	67658,50	68901,90	67665,10
Dary a granty /221703/ :	852,44	2279,00	2500,00	1631,44
Spolu :	71922,14	75210,05	76057,16	71075,03

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	2829,16	1739,08	2829,16	1739,08	Registrácia domény DeD, prístup k online službe evidencie odpadov, ROPO 2018, denník Korzár SME 2018, kalendáre
						Pov.zmluvné poistenie 4 –och áut, havarijné poistenie 3 áut, poistenie 2 budov a hnutel'ného majetku, úrazové poistenie osôb v autách C.Xsara,C.Jumper
Spolu	x	2829,16	1739,08	2829,16	1739,08	x

Náklady budúcich období k 31.12.2017

Ostatné : kalendáre pre rok 2018 vo výške 25,51 €

Prístup k online službe evidencie odpadov pre rok 2018 vo výške : 11,40 €

registrácia domény DeD do 09.6.2018 vo výške : 27,00 €

Predplatné : Účtovníctvo ROPO a obcí –r.2018 vo výške: 84,00 €

Košický korzár SME, ročník 2018 vo výške : 258,00 €

Predplatené poistné : - povinné zml.poisťenie všetkých troch áut spolu vo výške : 353,86 €, z toho :

Citroen Xsara do 19.05.2018 v sume : 65,33 €

Citroen Jumper do 6.1.2018 v sume : 3,54 €

Citroen Jumper do 6.7.2018 v sume : 102,73 €

Citroen Jumpy do 19.12.2018 v sume : 106,93 €

Citroen Cactus do 21.12.2018 v sume : 75,33 €

- havarijné poistenie 2 áut /C.Xsara + C.Jumper/ do 24.5.2018 vo výške : 149,66 €

- havarijné poistenie 1 auta /C.Cactus/ do 22.12.2018 vo výške : 286,29 €

- poistenie budovy a hnut. majetku DeD Mlynky do 14.1. a 14.04 2018 vo výške : 488,49 €

- poistenie budovy a hnutel'. majetku RD v Rožňave do 06.02.2018 vo výške : 28,61 €

- úrazové poistenie osôb v dvoch autách do 23.02.2018 vo výške 26,26 €, z toho :

Citroen Xsara do 23.02.2018 v sume : 9,54 €

Citroen Jumper do 23.02.2018 v sume : 16,72 €

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.

Počas účtovného obdobia 2017 na účte 428 sme nezaevidovali účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO. Účtovná jednotka mala na účte 428 počiatočný stav k 01.01.2017 v kladnej hodnote vo výške 4215,94 €.

Vzhľadom na to, že ÚJ nerozhodla o rozdelení zisku alebo straty, vysporiadal sa tento zostatok preúčtovaním / presunom/ z účtu 431 na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške v zápornej hodnote 6771,79 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /na účte 428/ vyšla k 31.12.2017 v zápornej hodnote vo výške 2555,85 €.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2017 bola záporná hodnota vo výške 6771,79 €. Zvýšením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 1862,76 €, čo je rozdiel nákladov a výnosov, kde sú náklady nižšie ako výnosy, a zároveň presunom – VH bežného obdobia do VH minulých rokov /z účtu 428 na účet 431/ kladnej hodnote vo výške 6771,79 €, sme dostali konečný stav v kladnej hodnote vo výške 1862,76 €.

Rozdiel Nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v sume -2555,85 € a Výsledku hospodárenia za účtovné obdobie v sume 1862,76 € je v zápornej hodnote vo výške 693,06 €. T.j. súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2017 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j. Výsledok hospodárenia je v zápornej hodnote vo výške 693,09 €.

Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 296212,55 €. / r.1 Súvahy – aktíva/. Záväzky ÚJ tvoria sumu vo výške 291841,19 € / r. 126 Súvahy -pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 5064,45 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 296905,64 €.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./ $296212,55 - 296905,64 = -693,09$ /

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá krátkodobé rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

V tabuľke v riadku č.01 Závazky v lehote splatnosti k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia uvádzame sumu 72896,16 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 71117,67 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do

piatich rokov vo výške 1778,49 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 1060,16 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2018. Všetky sú v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevýfakturované dodávky v celkovej výške 4537,41 €, z ktorej suma 2392,41 € je v lehote splatnosti a zvyšná suma vo výške 2145,- € je po lehote splatnosti. Ide o faktúru od dodávateľa Best Camp, s.r.o., Banská Bystrica za pobyt 11 detí v zimnom tábore na Počúvadlianskom jazere. Pod VS 20170017 bola faktúra splatná do 31.12.2017 vo výške 2145,- €. Dôvodom omeškania splatenia záväzku k 31.12.2017 boli jednak dátum obdržania faktúry /viď originál fa – pečiatka došlej pošty dňa 04.01.2018/, a jednak došlo k nedostatku finančných prostriedkov na uhradenie tohto záväzku k 31.12.2017. V tabuľke č.8 je suma uvedená riadku č.05 ako záväzok po dobe splatnosti. Úhrada záväzkov bude začiatkom januára 2018.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 557,37 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie zamestnancov za 12/2017 a suma vo výške 6,60 € za stravné lístky od zamestnanca na NP DEI za rok 2014

Účet 331 Zamestnanci vo výške 37408,24 € – mzda 12/2017

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 24763,96 € - odvody zo mzdy 12/2017

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 4928,93 € - daň zo mzdy 12/2017

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2017, daň z miezd sú splatné do 14.01.2018.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Závazky zo sociálneho fondu vo výške 1778,49 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2017. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Závazky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2018.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	2918,26	2633,82	14780,01	5064,45	Nižšie uvedené analyticky rozlíšené
Spolu	x	2918,26	2633,82	14780,01	5064,45	x

Výnosy budúcich období – DaG 1852,44 2500,00 2279,00 1631,44 Bankový účet Darov a grantov

Výnosy budúcich období – DaG 384104099 vo výške 1631,44 €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov /príjem a čerpanie finančných prostriedkov.

Výnosy budúcich období – ostatné 66,38 9,30 1,01 58,09 Sklad darov od sponzorov

Výnosy budúcich období – ostatné na účte 384105 vo výške 58,09 €. Tu evidujeme príjem a výdaj darovaných vecí na sklade. Napr. zošity pre deti, atď.

Výnosy budúcich období - DHM,DnHM 999,44 124,52 2500,00 3374,92 Darovaný odpisovaný HIM

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 3374,92 €. Tu evidujeme darovaný HIM sprchovacie lehátko v obst.cene 2970,- € od darcu : Nádej opusteným deťom, n.o., Biele Vody. V priebehu roka bol tento majetok odpisovaný tak ako ostatný odpisovaný majetok, a to časovou metódou, tj. na základe posúdenia predpokladanej doby životnosti sprchovacieho lehátka . V decembri 2016 pribudlo k vozovému parku auto Citroen Cactus C4, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 13500,- € zo ŠR /zdroj 131E/ a časť vo výške 380,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. V závere roka 2017 v decembri pribudlo auto Citroen JUMPY, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 22500,- € zo ŠR /zdroj 111/ a časť vo výške 2500,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. Z toho vyplýva, že u oboch áut odpisovanie prebieha z oboch zdrojov zvlášť, a to časovou metódou. KS k 31.12.2017 bol vo výške 3374,92 €.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	999,44
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Prijatý kapitálový transfer	2500,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	124,52
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	3374,92

Ako sme už vyššie uviedli , na kúpu 9-miestneho vozidla Citroen JUMPY sme okrem prostriedkov zo ŠR vo výške 20000,- €/ zdroj 111 / použili finančné prostriedky i z mimorozpočtových zdrojov vo výške 2500,- €. Finančné prostriedky , ktoré sme obdržali v skoršom období, sme vyskladali sumu do výšky 2500,- €. Finančné prostriedky pochádzali z príjmov z Okresnej Prokuratúry v SNV od obvinených, ktorí na základe dohody o zmieri zaplatili úhradu, venovanej detskému domovu na všeobecné prospešné služby. Jednalo sa o tieto príjmy zo dňa nasledovne :

Príjem M. Beblavý NR SR, Bratislava	zo dňa	09.04.2013	vo výške	135,- €
Príjem Seneca Tours, Senec	zo dňa	03.12.2013	vo výške	200,- €
Príjem Okr.súd, SNV – zmier	zo dňa	07.05.2014	vo výške	2,50 €
Príjem Okr.súd, SNV – zmier	zo dňa	07.05.2014	vo výške	2,50 €
Príjem Okr.súd, SNV – zmier	zo dňa	21.08.2014	vo výške	50,- €
Príjem Okr.súd, SNV – zmier	zo dňa	04.11.2014	vo výške	100,- €
Príjem CK Tip travel, Piešťany	zo dňa	27.11.2014	vo výške	200,- €
Príjem Okr.súd, SNV – zmier	zo dňa	17.12.2014	vo výške	50,- €
Príjem MŠ, SNV	zo dňa	18.03.2015	vo výške	110,- €

Príjem CK Tip travel, Piešťany	zo dňa	14.12.2015	vo výške	200,- €
Príjem B. Andrejkovičová, Geča	zo dňa	09.09.2016	vo výške	500,- €
Príjem CK Tip travel, Piešťany	zo dňa	29.11.2016	vo výške	200,- €
Príjem HMG Legal, Bratislava	zo dňa	28.04.2017	vo výške	750,- €

SPOLU : **2500,- €**

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 Tržby z predaja služieb	3054,37
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-	-
Aktivácia	-	-
Finančné výnosy	-	-
Mimoriadne výnosy	-	-
Výnosy z transferov	681 Výnosy z BT zo ŠR 682 Výnosy z KT zo ŠR 687 Výnosy z BT od ost.subjektov mimo VS 688 Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS	1042987,83 13049,00 3063,67 124,52
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 Zúčt.ost.opravných položiek z prev. činnosti	30500,69 6713,15
Spolu	X	1099493,23

602 Tržby z predaja služieb, účet 62101	Tržby za stravu – zamestnaneckú /72f/	3054,37
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá :	648105 Ostatné výnosy – DeD / predpisy z výživného detí	26451,57
	64810502 Ostatné výnosy_účelové dary	2500,00
	64810504 Ostatné výnosy-vratky ZP z roku 2015	1357,00
	64810505 Ostatné výnosy – vratky HP	123,49
	64810507 Ostatné výnosy-Pv z faktúry	0,50
	64810508 Ostatné výnosy-vyúčt.doplatkov za lieky	8,02
	648109 Halierové vyrovnanie	0,01
	648110 Náhrady za škodu	60,00
	Spolu 648	: 30500,69

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	113904,65 82272,25
Služby	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	15745,75 3442,45 100,00 15250,25
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Záonné sociálne poistenie 525 Doplnkové dôch.poistenie 527 Záonné sociálne náklady	572601,25 199219,26 6956,07 25253,14

	528 Ostatné sociálne náklady	1915,00
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	293,71
	538 Miestny poplatok za komunálny odpad	284,95
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM aNM	13173,52
	558 Tvorba ost.oprav.položiek z prev. činnosti	25365,75
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	3364,22
Mimoriadne náklady	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	11997,17
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	-1441,15
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky	4346,43
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	85798,05
	545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60,00
Spolu	x	1097630,47

a/ Spotrebované nákupy / v celkovej výške 113904,65 € /

Spotreba materiálu

501101 Spotreba DHM– inter.vyb do 1700 €-koberce,postieľky a stoličky predeti,válendy,vstav.skrine spolu 6379,19 €

501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 € - tlačiareň, klávesnice,myši,USB kl. spolu vo výške 532,24 €

501103 Spotreba DHM- telek.tech. do 1700 € - mob.aparát,2 ks televízorov vo výške 1482,79 €

501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700 €- chladnička,mikrovlnka,mraznička,mixér,žehličky, sneh.fréza, sušičky,varné kanvice vo výške 4142,27 €

501106 Spotreba všeobecného materiálu- čist. a hyg.materiál. údržbársky, elektroinštalačný, vodoinštalačný , stavebný a maliarsky materiál, kancelársky materiál, tlačivá, tonery, lieky, drobný kuchynský materiál, vecné dary detí, športový materiál, posteľné prádlo,monočlánky, spolu vo výške 18415,87 €

50110902 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre deti spolu, odb.literatúra vo výške 726,12 €

501110 Spotreba materiálu na komun.infraštruktúru vo výške 21,99 €

501111 Spotreba potravín v kuchyni vo výške 36556,57 €

501112 Spotreba PHL,mazív,olejov – PHM a olej do kosačky a sneh.frézy vo výške 47,14 €

50111201 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Xsara vo výške 3997,61 €

50111202 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumper vo výške 3608,04 €

50111206 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Cactus vo výške 2431,31 €

501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme spotrebu všetkých potrieb pre auto,napr.: voňky, žiarovky do auta, pneumatiky spolu vo výške 1575,27 €

501114 Spotreba ošatenie pre chovancov vo výške 2355,84 €

Spolu 501 : 82272,25 €

Spotreba energie

50210102 Spotreba elektr.energie mimo SC vo výške 6236,16 €

50210201 Spotreba plynu subjekty SC – zemný plyn pre RD v Rožňave a plyn propán pre budovu DeD v Mlynkách – Biele Vody, spolu vo výške 22652,44 €

50210402 Spotreba vody – vodné pre budovu v Mlynkách a RD v Rožňave vo výške 2743,80 €

Spolu 502 : 31632,40 €

b/ Služby / v celkovej výške 34538,45 € /

Opravy a udržiavanie :

511102 Rutinná a štand.údržba výp.techniky – oprava notebooku atlačierne vo výške 50,75 €

51110402 Rutinná a štand.údržba prevádzkových strojov a prístrojov – opravy vysávača,mixérov, pračiek, a pod., spolu vo výške

831,66 €

51110602 Rutinná a štand.údržba budovy – opravy

pračky,zásob.ohrievača,sterilizátora,fotoaparátu,navigácie do auta, výmena okien za plastové /RD/ vo výške 10828,10

511107 Servis vozidel – opravy troch áut spolu vo výške 4119,14 €
Spolu 511 : 15745,75 €

Cestovné :

512101 Tuzemské pracovné cesty, spolu vo výške 3021,27 €
512102 Zahraničné pracovné cesty, spolu vo výške 421,18 €
Spolu 512 : 3442,45 €

Náklady na reprezentáciu :

513101 na reprezentáciu spolu vo výške 100,00 € - náklady na kávu, kvety, občerstvenie
Spolu 513 : 100,00€

Ostatné služby:

51810202 Nájom za prenájom kysl.fľaše vo výške 579,93 €
51820302 Telefónne popl.fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov, spolu vo výške 2345,43 €
51820402 Poplatok za kom. infrašt. – za internet Freezona , za internet Magio a mes.poplatku za vedenie emailovej schránky v DeD Mlynky- Biele Vody vo výške 654,24 €
518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok vo výške 913,70 €
51830202 Všetky služby / uprat., čist.,odpad/- odvoz kom. a kuch odpadu , odhŕňanie snehu, vyvolávanie fotiek, služby PO a BOZP, revízia a kontroly zariadení, zhotovenie kľúčov a pečiatok, renovácia tonerov, deratizácia, za analýzu potravín, atď. spolu vo výške 6748,38 €
51830302 Stočné v rodinnom dome v Rožňave vo výške 329,25 €
518401 Školenia,kurzy, semináre, porady – vo výške 3313,00 €
518403 Štúdie, expertízy,zna.posudky vo výške116,80 €
518406 Propagácia, reklama, inzercia– reklamné služby vo výške 271,14 €
518410 Poplatok za recept – vo výške 95,18 €

Spolu 518 : 15250,25 €

c/ Osobné náklady / v celkovej výške 805944,72 € /

Mzdové náklady

521101 Tarifný plat vo výške 382691,78 €
521102 Ostatné príplatky vo výške 41665,31 €
521104 Odmeny vo výške 40137,39 €
521107 Náhrady mzdy a platu vo výške 60034,93 €
521108 Osobný príplatok vo výške 44503,59 €
521201 Dohody o vykonaní práce - Dohody o vykonaní práce boli vyplatené cez mzdy,

a to: servisnému počítačovému technikovi spolu vo výške 960,- € . Ďalšie Dohody

o vykonaní práce boli za prácu psychol.výšetrenia a sledovania detí vo výške 270,- €, za prácu pomocnej vychovávateľky v RD, Rožňava vo výške 796,- €, za vykoanie interného vzdelávania vo výške 438,- €. Na Dohodu o pracovnej činnosti bolo vyplatené jednému pracovníkovi za údržbárske a záhradnícke v RD v Rožňave vo výške 1104,25 €. Spolu dohody tvorili sumu vo výške 3568,25 €.

Spolu 521 : 572601,25 €

Zákonné sociálne poistenie :

524101 Poistné na nemocenské poistenie spolu vo výške :8014,08 €
524102 Poistné na starobné poistenie spolu vo výške : 80673,00 €
524103 Poistné na úrazové poistenie spolu vo výške : 4611,59 €
524104 Poistné na invalidné poistenie spolu vo výške : 16805,88 €
524105 Poistné na poistenie v nezamestnanosti spolu vo výške : 5593,91 €
524106 Poistné na poistenie do rezerv.fondu spolu vo výške : 27368,95 €
524201 Poistenie do VŠZP spolu vo výške : 33422,46 €
524202 Poistenie do ostatných ZP spolu vo výške : 22729,39 €
Spolu 524 : 199219,26 €

Ostatné sociálne poistenie :

525101 Doplnkové dôchodkové poistenie spolu vo výške : 6956,07 €
Spolu 525 : 6956,07 €

Zákonné sociálne náklady :

527101 Prídel do sociálnu fondu spolu vo výške : 5272,55 €
5271021 Príspevok na záväzok stravovanie 55% spolu vo výške : 13952,64 €
527105 Náhrady za prvých 10 dní PN spolu vo výške : 2274,22 €
527106 Spotreba pracovných odevov, obuvi spolu vo výške : 1452,60 €
527108 Výkony pracovnej zdravotnej služby spolu vo výške : 735,13 €
527109 Úhrady za výkon vstupnej a prevádzkovej prehliadky spolu vo výške : 1566,00 €
Spolu 527 : 25253,14 €

Ostatné sociálne náklady :

528104 Odchodné – nad rámec z. vo výške : 1915,00 €
Spolu 528 : 1915,00 €

d/ Dane a poplatky /v celkovej výške 578,66 € /

53210101 Daň z nehnuteľnosti za obe budovy /DeD Mlynky + RD v Rožňave/ vo výške 293,71€
Spolu 532 : 293,71 €

Ostatné dane a poplatky :

53810401 Miestny poplatok za kom. odpad vo výške 284,95 € v RD v Rožňave
Spolu 538 : 284,95 €

e/ Odpisy, rezervy a opravné položky / v celkovej výške 38539,27 € /

551102 Odpisy dlhodobého majetku – odpisy IM vo výške 13173,52 €
Spolu 551 : 13173,52 €

558101 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti / tvorba opravných položiek k pohľadávkam detí umiestnených v DeD vo výške 25365,75 €

Spolu 558 : 25365,75 €

f/ Finančné náklady / v celkovej výške 3364,22 € /

568101 Poplatky banke vo výške 67,95 €
568102 Poistenie motorových vozidiel spolu vo výške za 3 autá 1152,63 €
568106 Poistenie nehnuteľnosti spolu vo výške 1205,83 €
568107 Poistenie ostatného majetku spolu vo výške 779,85 €
568108 Ostatné poistenie spolu vo výške 157,96 € – úrazové poistenie osôb vezúcich sa v autách
Spolu 568 : 3364,22 €

g/ Mimoriadne náklady

ÚJ nemá obsahovú náplň.

h/ Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov / v celkovej výške 10556,02 € /

588101 Náklady z odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške 9064,17 €
588102 Náklady z odvodov príjmov do RZ – úhrady pohľadávok s opravnou položkou vo výške

2933,00 €

Spolu 588 : 11997,17 €

Náklady z budúceho odvodu z príjmov :

589101 Náklady z bud.odvodu príjmov do RZ vo výške -1441,15 € - v zápornej hodnote z dôvodu zmeny metodiky účtovania na účte 428 / trvalé upustenie od vymáhania Pv-ok štátu, tvorba OP k pohľadavkám/

Spolu 589 : -1441,15 €

I / Ostatné náklady / v celkovej výške 90204,48 € /

545101 Ostatné pokuty a úroky z omeškania – pokuta za neskoré odoslanie mesačného hlásenia za 3/2017 na Daňový úrad v SNV vo výške 60,- €

Spolu 545 : 60,00 €

546101 Odpisy pohľadávky pri trv.upustení od vymáhania pohľadávok štátu vo výške : 4346,43 €

Spolu 546 : 4346,43 €

548604 Halierové vyrovnanie vo výške 0,01 €

548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové detí, umiestnených v prof.rodinách a DeD Mlynky – Biele Vody a RD v Rožňave vo výške 4485,50 €

548702 Cestovné chovanci – cestovné detí vo výške 15,40 €

54870301 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach spolu vo výške 874,11 €

54870302 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach , nevstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 3159,03 €

548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD642030 – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo DeD vo výške 1961,81 €

548706 Sociálne náklady – prís.p.na uľahčenie osamostatnenia sa mladistvého vo výške 910,60 €

548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine / príspevky vo výške 60762,40 €

548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách na bývanie vo výške : 7087,10 €

54879901 Iné náklady detské domovy- liečebný pobyt detí v ozdravovni vo výške 200,- €, vstupujúcich do konsolidácie

54879902 Iné náklady detské domovy- tábory zimné i letné, poplatky za odborné vyšetrenia detí, internátne a školné týchto detí, vstupné detí na kultúrne podujatia, ap. – tieto poplatky nevstupujú do konsolidácie spolu vo výške 6342,09 €

Spolu 548 : 85798,05 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
A	1	2
Vypožičaný majetok	7455,40	751111
Majetok prijatý do úschovy	0,00	-
Odpísané pohľadávky	4346,43	751404
Spolu	11802,83	

Na podsúvahovom účte 751111 vedíme Materiál CO, zapožičaný Obvodným úradom odboru Krízového vedenia v SNV vo výške 239,08 €. Na základe Zmluvy o výpožičke hnutelného majetku zo dňa 14.6.2010 medzi našou organizáciou a Ústredím práce sociálnych vecí a rodiny sme zaevidovali na účte 751111 štyri notebooky vo výške 3316,76 € na prípravu profesionálneho vykonávania

náhradnej starostlivosti alebo vzdelávanie zamestnancov DeD. V roku 2011 sme zaevidovali na základe Zmluvy o výpožičke z 20.1.2011 videokameru SONY v hodnote 497,56. V januári 2012 na základe Zmluvy o výpožičke sme zaevidovali 6 notebookov pre profesionálnych rodičov spolu vo výške 3402,- €. Celková suma na uvedenej podpoložke činí 7455,40 €.

Vo veci trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok boli zaznamenané na účte 751404 pohľadávky spolu vo výške 4346,43 € od 8 dlžníkov v počte pohľadávok 161. Z podsúvahového účtu sme v priebehu roka 2017 vyviedli von sumu vo výške 32594,55 € od 41 dlžníkov v počte 1280 pohľadávok. Tieto pohľadávky boli už v roku 2016 trvale upustené od vymáhania. Z toho vyplýva, že na účte / 751404 / k 31.12.2017 evidujeme sumu vo výške 4346,43.

Spolu na podsúvahových účtoch sme zaznamenali sumu vo výške 11801,83 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Čl. VIII

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

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Príjmy rozpočtu za bežné účtovné obdobie /2017/

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu
8821,-	10000,-	15554,90 155,55 % z toho : 1000,53 /111/ 100 % /MRZ/ 3054,37 /72f/ 2500,- /72a/ MRZ /72a+72f/ 55,51%

K 31.12.2017 sme na príjmových účtoch zaznamenali spolu sumu vo výške 15554,90 €.

Na základe plnenia príjmov nám bol zriaďovateľom v priebehu roka 20017 schválený rozpočet príjmov vo výške 8821,- € zvýšený o 1179,- €, t.z., že upravený rozpočet bol vo výške 10000,- €.

Príjmy organizácie podľa ekonomickej klasifikácie:

1. z príjmov úhrad za poskytovanú starostlivosť od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v DeD vo výške 8459,94 € /111 / **EK 220**
2. z príjmov vratky havarijného poistenia za vyradený automobil Fiat Multipla vo výške 123,49 € /111/ . / uhrada HP za obdobie od 25.5.2016 do 24.05.2017/ ... **EK 290**
3. príjem pokuty za nesplnenie odovzdania mesačného výkazu 3/17 na Daňový úrad v SNV vo výške 60,- € /111/ **EK 290**
4. z príjmov vratiek odvodov za zamestnávateľa z ročného zúčtovania od všetkých ZP za rok 2016 vo výške 1357,10 € /111/ **EK 290**
5. z príjmov za stravné lístky od zamestnancov vo výške 3054,37 € / 72f ... **EK 220**
6. z príjmu zo sponzorských finančných prostriedkov na kúpu osobného motorového vozidla vo výške 2500,- € /72a/ ... **EK 310**

1. Objemovo významnejšia podpoložka pri plnení rozpočtu príjmov 2017 je podpoložka

223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb, kde evidujeme úhrady od rodičov detí,

ktorým poskytujeme v detskom domove ubytovanie a stravovanie. Tieto úhrady predstavujú

výšku 8459,94 €, čo tvorí z celkového rozpočtu príjmov 84,60 %.

2. V júni 2017 sme obdržali sumu vo výške 123,49 € od poisťovni Kooperativa, a.s., Bratislava, ktorú sme zidentifikovali ako vrátenie alikvotnej čiastky havarijného poistenia za vtedy už vyradené auto Fiat Multipla za obdobie od 25.5.2016 do 24.5.2017/. Uvedenú sumu sme odvedli na príjmový bankový účet. / podpoložka 292017 Vratky, zdroj 111 /.

3. V októbri sme na podpoložke 292027 Iné zaevidovali sumu vo výške 60,- €. /111/. Bol to príjem pokuty za nesplnenie odovzdania mesačného výkazu 3/17 na Daňový úrad v SNV /111/
4. V poslednom kvartáli sme zaznamenali i príjmy vratiek odvodov za zamestnávateľa z ročného zúčtovania od všetkých ZP / VŠZP.Dôvera,Union/ za rok 2016 vo výške 1357,10 €, skladajúcej sa zo súm : 873,58 € VŠZP za zamestnávateľa, 233,38 € ZP Dôvera za zamestnávateľa a 306,07 € ZP Union za zamestnávateľa. Tieto sumy sme zaevidovali na príjmovej podpoložke 292012 Príjmy z dobropisov.
5. Ďalšou podpoložkou pri plnení rozpočtu príjmov 2017 je podpoložka 223003 Za stravné, kde sú naučtované platby za stravné zamestnancov a doplatky za stravné lístky – príspevok zo Sociálneho fondu vo výške 3054,37 € / 72f /
6. Suma 2500,- € označená zdrojom 72a bola vyplatená zo sponzorských financií na doplatok kúpy osobného motorového vozidla Citroen JUMPY, na ktoré sme dostali od zriaďovateľa finančné prostriedky vo výške 20000,- € na IA č.36212, zdroj 111. Sumu sme zaznamenali na podpoložke 311 Granty. Z hľadiska prekročenia rozpočtového limitu evidujeme prekročenie limitu výdavkov o prostriedky prijaté podľa osobitného predpisu § 23 ods.1písm. a a f zákona č.523/2004 Z.z. zdroje 72a ,72f / viď výdavky organizácie/, ktoré sú v rovnováhe na účte príjmov. / zdroje 72a, 72f - viď príjmy organizácie /.

Príjmy rozpočtu bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie /2016/

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu
8425,-	10825,-	14887,24 z toho :
		11427,34 /111/ 105,56 %
		3079,90 /72f/ 28,46 %
		380,- /72a/ 3,51 %

K 31.12.2016 sme na príjmových účtoch zaznamenali spolu sumu vo výške 14887,24 €.

Príjmy DeD za rok 2016 pozostávali :

- z príjmov za stravné lístky od zamestnancov vo výške 3079,90 € / 72f /..... **EK 220**
- z príjmov úhrad za poskytovanú starostlivosť od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v DeD vo výške 9341,49 € /111 / **EK 220**
- z príjmov dobropisov za elektrickú energiu a zemný plyn z r.2015 o výške 1018,57 €/111/...**EK 290**
- z príjmov vratiek odvodov za zamestnávateľa z ročného zúčtovania od všetkých ZP za rok 2015 vo výške 1067,28 €.... **EK 290**
- z príjmu zo sponzorských finančných prostriedkov na kúpu osobného motorového vozidla vo výške 380,- € /72a/ **EK 310**

b) Výdavky rozpočtu

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

Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu organizácie

Sme samostatnou rozpočtovou organizáciou, ktorá sa riadi záväznými a orientačnými ukazovateľmi, rozpisnými položkovite Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave.

	1.1.2017 / v € /	31.12.2017 / v € /	čerpanie
1.Bežné výdavky /600 / /07C + 0EK / z toho :	-----	1067089,20	1067087,03
2. Bežné výdavky /600/ 07C0502	877119	1065775,20	1065773,81
mzdy /610/	477471	569033	569033
orientačné ukazovatele :			
poistné a príspevok do poisťovní /620/	166876	206176	206175,33
tovary a ďalšie služby /630/ 0700502	142986	187070	187069,65
bežné transfery /640/	89786	79397	79396,63
3. tovary a ďalšie služby /630/ 0EK0H03	-----	1314	1313,22
4. Kapitálové výdavky /700/	-----	24099,20	24099,20
5. Príjmy /200/	8 821	10000	10000,53
6. počet zamestnancov	55	55	
Plnenie záväzných ukazovateľov : mzdy /610/ na 100 %,		zostatok :	0,00 €
bežné transfery /640/ na 100 %,		zostatok :	0,37 €
príspevky do poisťovní /620/ na 100 %		zostatok :	0,67 €
07C0502 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,		zostatok :	0,35 €
0EK0H03 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,		zostatok :	0,78 €
obstarávanie kap.aktív /700/		zostatok :	0,00 €
Spolu :			2,17 €
príjmy /200/ zdroj 111 - limit splnený na 100,01 %, t.j. 1000,53 € o 0,53 € navyše			
príjmy so zdrojmi 111,72a,72f splnený na 155,55 %, t.j. 15554,90 €			

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
877119,-	1067089,20 z toho :	1072641,40 z toho :	100,52
	1041676 /07C0502/	1041674,61 /1107C0502/	100
	1314 /OEKOH/	1313,22 /111OEKOH03	99,94
	KV 24099,20 /111/	KV 24099,20 /111/	100
		BV 3054,37 /72f/	0,29
		KV 2500,- /72a /	0,23

Celkové čerpanie výdavkov v priebehu I.- II. Q na položke 630 Tovary a služby nebolo v súlade s rozpočtom 2017, t.z., že čerpanie výdavkov bolo k 30.06.2017 v rozsahu šiestich dvanástin z rozpočtu 2017 bolo prekročené. /viď nižšie uvedené/. Prečerpanie činilo sumu 7173,71 €, vyjadrenú v % 4,66 z rozpočtu upraveného. Avšak v III.Q , kedy nám na našu žiadosť ohľadom položky 630 bolo poskytnutých 15072,- € /RO č.231/. V týchto finančných prostriedkoch je zakomponovaná i suma vo výške 5900,- € účelovo viazaná na výmenu okien v rodinnom dome v Rožňave. Táto suma má byť poskytnutá z KV , a nie z BV. V rozpočte na položke 630 Tovary a služby nám bolo poskytnutá suma vo výške 1960,- €. Tieto prostriedky rozpočtovým opatrením č.174 z 24.07.2017 boli určené na zabezpečenie financovanie Informačných technológií financovaných zo štátneho rozpočtu v prvku OEKOH03. Začiatkom roka boli uhrádzané faktúry z decembra 2016 spolu v úhrne vo výške 8459,06 € / v % 5,92 zo schváleného rozpočtu. €. Z uvedeného vyplýva, že sme išli so sklzom . Povoľené prečerpanie celkového upraveného rozpočtu bežných výdavkov bolo z dôvodu čerpania finančných prostriedkov spolu vo výške 3054,37 €, a to : z účtu ponížených výdavkov na podpoložke 633011 Potraviny zdroj 72f. Na podpoložke 714001 Nákup osobných automobilov zo sponzorských finančných prostriedkov vo výške 2500,- € /72a/- č.IA 36212. Obe sumy predstavujú prekročenie o 0,52 % z celkového rozpočtu výdavkov. Zároveň však zdroje /72f,72a/ týchto súm sú v rovnováhe na strane príjmovej, skladajúcej sa : z príjmu za stravu zamestnancov na podpoložke 223003 Za stravné zdroj /72f/, a z príjmu zo sponzorských finančných prostriedkov na podpoložke 311 Granty zdroj 72a. Príjmová časť rozpočtu na rok 2017 bola prekročená o 5554,37 €, v percentuálnom vyjadrení 55,55.

Bežné výdavky /600/ bežné účtovné obdobie /2017/

V priebehu roka na položke 630 Tovary a služby nám rozpočet rozdelený na dvanástiny nepostačoval, avšak v poslednom kvartáli po úpravách rozpočtu rozpočtovými opatreniami od zriaďovateľa k 31.12.2017 nám rozpočet na položke 630 Tovary a služby postačil.

Vo IV. Q sa rozpočet na položke 630 Tovary a služby už v októbri vyrovnal čerpaniu v dôsledku vyhovievania všetkým našim požiadavkám navýšenia rozpočtu z júna a októbra 2017, vrátane žiadostí ohľadom Dohôd /OON/ na podpoložke 637027 OON k 30.06.2017.

V júni sme prvou žiadosťou na položke 630 Tovary a služby žiadali o navýšenie rozpočtu v sume 4786,- €. Žiadosť pozostávala z podpoložiek : 634002 Servis,údržba, opravy,.... vo výške 1459,68 €, 635004 RaŠÚ prevádzkových prístrojov, techniky a náradia vo výške 545,40 €, 635006 RaŠÚ budov vo výške 648,- €, 637004 Všeobecné služby na sumu vo výške 2133,41 €. Zo strany zriaďovateľa nám bolo vyhovené, a to rozpočtovým opatrením č. 231.

Na začiatku roka 2017 na základe požiadaviek na opravy a údržby budov pre rok 2017 sme žiadali finančné prostriedky z bežných výdavkov vo výške 5900,- € na akciu : „ Výmena plastových okien –

RD Ružová č.15, Rožňava“. V júli sme dostali z Ústredia PSVR - odboru finančného súhlasné stanovisko k finančnému krytiu tejto akcie. Po ukončení obstarávania výberom úspešného uchádzača / EURO – Agroteam Rožňava, s.r.o. v Rožňave vo výške 5820,- €/ sme zrealizovali vyššie uvedené práce v RD v Rožňave. V septembri nám zaslal zriaďovateľ finančnú čiastku, zahrnutú v rozpočtovom opatrení č.231. Dňa 16.10.2017 bola predmetná faktúra uhradená vo výške 5820,- €.

V októbri a v novembri sme žiadali nášho zriaďovateľa o zvýšenie finančných prostriedkov na podpoložke 635006 RaŠÚ budov vo výške 1526,-+ 444,-, na podpoložke 634002 Servis,údržba, opravy,... sumu vo výške 1796,62 € a na podpoložke 637004 Všeobecné služby sumu vo výške 1526,45 €, na podpoložke 637006 Náhrady sumu vo výške 1090,- € a na podpoložke 637027 Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru spolu vo výške 1382,- € / žiadosti z júna a júla 2017/.Všetky požiadavky na financie boli zo strany zriaďovateľa akceptované v rozpočtovom opatrení č.339 a 379.

Koncom roka sme prvou preklasifikáciou / odsúhlasenou zriaďovateľom/ z položky 640 Bežné transfery preklasifikovali sumu vo výške 12430,- € v prospech položky 630 Tovary vo výške 12013,- € a sumu 417,- € v prospech 620 Odvody z miezd.../rozpočtové opatrenie č. 484.

Kapitálové výdavky /700/ bežné účtovné obdobie /2017/

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
-----	26599,20	26099,20 /111 / 2500 /72a/	100

V priebehu I. - III. Q 2017 sme kapitálovými prostriedkami nedisponovali. Avšak poznamenávame, že bola naplánovaná suma finančných prostriedkov vo výške 4100,- €, účelovo viazaných pre akciu odvodnenia svahu pri RD v Rožňave. Tie nám budú poskytnuté po prebehnutí VO a kontrole zo strany zriaďovateľa.

Začiatkom septembra 2017 nám zriaďovateľ listom zo dňa 30.08.2017 písomne oznámil schválenie kapitálových - finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 35835 s názvom „ DeD Mlynky – Odvodnenie a úpravu svahu,“. Práce boli v skutočnosti zrealizované od 24.10.2017 do 09.11.2017.Ukončené boli dňa 14.11.2017 kolaudačným konaním, a následne vystavením protokolu o odovzdaní a prevzatí diela. Na to sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 4099,20 €, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry vo výške 4099,20 € firme EURO – Agroteam Rožňava s.r.o. v Rožňave. Túto skutočnosť sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. :

na podpoložke 717002 Rekonštrukcia a modernizácia

V novembri nám zriaďovateľ písomne schválil listom zo dňa 02.11.2017 rozpočet kapitálových finančných prostriedkov a doplnil listom zo dňa 16.11.2017 o navýšení nákladov o mimorozpočtové zdroje na investičnú akciu číslo IA 36212 s názvom „ DeD Mlynky - Nákup motorového vozidla 9-miestneho “ v celkovej sume 22500,- € . Koncom decembra sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 20000,- € so zdrojom 111, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry v celkovej sume vo výške 22500 € firme Autostop RV v Rožňave, a zvyšok do sumy tvorili sponzorské finančné prostriedky vo výške 2500,- €. Túto skutočnosť v celkovej sume sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 714001 Nákup motorových vozidiel, a to: 20000,- € zdroj 111 a 2500,- € zdroj 72 a.

Bežné výdavky bezprostredne predchádzajúceho obdobia /2016/

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
816442,-	971325	991024,72 toho :	100,35
		971324,02 /111/	100,00
	KV 2741,- /111/	KV 2740,80 /111/	100
	KV13500 / 131E/	KV 13500,-/131E/	100
		3079,90 /72f/	0,31
		380,- /72a/	0,04

I napriek reštrikčným opatreniam na všetkých úsekoch DeD týkajúcich sa šetrenia, nám rozpočet na položke 630 Tovary a služby nepostačoval. Celkové čerpanie výdavkov v priebehu I. až IV. Q nebolo v súlade s rozpočtom 2016. Začiatkom roka boli uhrádzané faktúry z decembra 2015, v úhrne vo výške 5946,53 € / v % 4,06 zo schváleného rozpočtu /. Všetky záväzky z roku 2015 boli začiatkom nového roka uhradené.

Povolené prečerpanie celkového upraveného rozpočtu bežných výdavkov bolo z dôvodu čerpania finančných prostriedkov spolu vo výške 3079,90 €, a to : z účtu ponížených výdavkov na podpoložke 633011 Potraviny zdroj 72f. Na podpoložke 714001 Nákup osobných automobilov zo sponzorských finančných prostriedkov vo výške 380,- € /72a/- č.IA 34505. Obe sumy predstavujú prekročenie o 0,35 % z celkového rozpočtu výdavkov. Zároveň však zdroje /72f,72a/ týchto súm sú v rovnováhe na strane príjmovej, skladajúcej sa : z príjmu za stravu zamestnancov na podpoložke 223003 Za stravné zdroj /72f/, a z príjmu zo sponzorských finančných prostriedkov na podpoložke 311 Granty zdroj 72a. Príjmová časť rozpočtu na rok 2016 bola prekročená o 3459,90 €, v percentuálnom vyjadrení 31,97.

Kapitálové výdavky /700/ bezprostredne predchádzajúce obdobia /2016/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
-----	16241	2740,80 /111/ 13500,- /131E/	100

V priebehu III. štvrťroka 2016 nám v auguste zriaďovateľ písomne oznámil schválenie finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 33897 s názvom „ DeD Mlynky – Vybudovanie kúpeľne pre postihnuté deti “ v sume 2741,- €. V septembri bola investičná akcia v budove detského domova zrealizovaná, a to začatá i ukončená, a následne sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 2741,- €, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry vo výške 2740,80 €. Túto skutočnosť sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 717002 Rekonštrukcia a modernizácia . Zostatok nespotrebovaných finančných prostriedkov z KV k 31.12.2016 vo výške 0,20 € zostal v rozpočte nevyčerpaný, a následne sa stal príjmom ŠR.

V priebehu IV.Q nám v decembri zriaďovateľ písomne schválil rozpočet finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 34505 s názvom „ Kúpa motorového vozidla “ v sume 13880,- € . Koncom

decembra sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 13500,- € so zdrojom 131E, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry vo výške 13880 €, kde zvyšok do sumy 13880 €, tvorili sponzorské finančné prostriedky vo výške 380,- €. Túto skutočnosť v celkovej sume sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 714001 Nákup motorových vozidiel, a to: 13500,- € zdroj 131E a 380,- €, zdroj 72 a.

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.

V zmysle opatrenia MF SR č.MF18977/2015-31 z 10.12.2015, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob a termín predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy, zostatok prostriedkov príjmových finančných operácií t.j. skutočnosť realizovaná v roku 2017 na mimorozpočtových zdrojoch sa v uvedenej tabuľke údaje na položkách EK 200 neuvádzajú.

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.

