

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov „Lienka“ Veľké Kapušany
Sídlo účtovnej jednotky	Juraja Dózsu 32, 07901 Veľké Kapušany
Dátum zriadenia	01.01.1993
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č.4-6, 81267 Bratislava
IČO	35556871
DIČ	2021773149
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	Mgr. Mária Fetyková
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	121,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	122
Počet riadiacich zamestnancov	5
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 22-Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov „Lienka“ vo Veľkých Kapušanoch zriaďuje Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave v zmysle § 73 ods. 3 písm. b) zákona NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov a § 21 zákona NR SR číslo 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Detský domov „Lienka“ / ďalej len DeD / je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kuratele zriadené zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Podľa § 21, ods. 1 zákona NR SR číslo 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov *hospodári* samostatne *podľa schváleného rozpočtu* s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu. Štatutárnym orgánom DeD je riaditeľ.

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 Mgr. Mária Fetyková

Funkcia štatutárneho zástupcu riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 121,9

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 122

Počet vedúcich zamestnancov 5

Vnútroštruktúrna organizácia DeD

Riaditeľ Detského domova „Lienka“ vo Veľkých Kapušanoch bol menovaný riaditeľom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Košiciach. Organizuje, koordinuje, riadi a kontroluje činnosť detského domova tak, aby sa splnili ciele zariadenia. Zabezpečuje priaznivé životné podmienky pre deti v detskom domove a dbá na zvyšovanie odbornej úrovne zamestnancov. Zodpovedá za vytvorenie, dodržiavanie a rozvíjanie systému finančného riadenia.

Organizačné usporiadanie

1. **Riaditeľ**
2. **Vedúci úseku starostlivosti, špeciálny pedagóg**
Koordinátor úseku starostlivosti
 - **odborný tím**
 - sociálny pracovník
 - psychológ
 - špeciálny pedagóg
 - **skupiny v rodinných domoch, v byte, v kmeňovej budove**
 - skupinový vychovávateľ
 - pomocný vychovávateľ
 - **profesionálny rodič**
3. **Koordinátor ekonomicko- prevádzkového úseku**
 - mzdový a personálny účtovník
 - hospodár
 - ekonóm
 - kuchár
 - pomocný kuchár
 - údržbár
 - vodič
 - upratovačka
 - kurič
 - vrátnik

Schválený počet zamestnancov: 123

Počet úväzkov: 123

Riaditeľ: 1

Vedúci úseku starostlivosti, špeciálny pedagóg: 1

Odborní zamestnanci: 10

Koordinátor úseku starostlivosti: 2

Zamestnanci priameho kontaktu: 78

z toho vychovávateľ: 30

 pomocný vychovávateľ: 48

Profesionálni rodičia: 10 / nie je obsadené jedno miesto profesionálneho rodiča /

Koordinátor ekonomicko-prevádzkového úseku: 1

Ekonomicko-administratívni zamestnanci: 5

Ostatní prevádzkoví zamestnanci: 15

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	x

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2017

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) zásoby nakupované

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

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli nasledovne v zmysle listu AA/2012/073100 zo dňa 17.12.2012 a v súlade s ustanovením § 28 ods. 4 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p., v ktorom sa uvádza, že hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
1 Stroje,prístroje,zariadenia,software,ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4- 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8	Časová
2 Dopravné prostriedky	4- 15 rokov (maximálne 180 mesiacov)	1/4 - 1/15	Časová
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6- 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 -1/10	Časová
4 Zariadenia- inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné,chladiarenské,mraziarenské,čerp..)	12- 18 rokov (maximálne 2166 mesiacov)	1/12 – 1/18	Časová
5 Rekonštrukcie budovy	20- 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/50	Časová
6 Budovy	20- 100 rokov (maximálne 1200 mesiacov)	1/20 – 1/100	Časová stanovením doby

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 nevyožiteľnosti pohľadávok.

Účtovná jednotka uvedie mechanizmus tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky).

Opatrenie MF SR č.MF/16786/2007-31 z 8.augusta 2007, ktorými sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové a príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov stanovuje v § 15 **Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek**. V podmienkach Detského domova „Lienka“ vo Veľkých Kapušanoch sa tvoria ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Listom číslo AA/2012/71702 zo dňa 21.12.2012 a následne listom číslo 2013/93691 zo dňa 04.01.2013 Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny sme boli usmernení ako postupovať pri tvorbe opravných položiek. Nakoľko prax poukázala na veľmi nízku vymožitelnosť pohľadávok v správe detských domovov, ÚPSVaR vykonalo analýzu úhrad pohľadávok štátu v roku 2012 na 7 náhodne vybraných detských domovoch. Z výsledkov uskutočnenej analýzy ako aj z praxe vyplynula potreba aktualizovať jednotné kritériá pri tvorbe opravných položiek. Na vyššie uvedené sa zmenili kritériá a navýšila sa tvorba opravných položiek pri pohľadávkach v správe detských domovov po splatnosti viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov na 70% zostatku pohľadávky. Ostatné kritériá zostávajú bez zmeny.

S účinnosťou od 9.12.2013 platí pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe detských domov nasledovný postup, ktorý bol potvrdený listom 2014/114574 zo dňa 11.12.2014, listom 2015/196314 zo dňa 14.12.2015 a listom 2016/181572 zo dňa 27.12.2016 :

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek :

- pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov:

OP k pohľadávke = nulová

T.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2017 do 31.12.2017 sa OP netvoria.

- pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:

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

a) k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2016 do 31.12.2016 sa vytvoria OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2016,

b) k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2015 do 31.12.2015 mali byť OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2016, preto by sa už nemali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadám z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2016 OP vytvorené.

- pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov:

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

a) k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.1900 do 31.12.2012 mali byť OP vo výške 100 % zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2016, preto by sa už nemali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadám z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2016 OP vytvorené,

b) **k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2013 do 31.12.2014** mali byť k 31.12.2016 vytvorené OP vo výške 70%, preto **sa dotvoria OP vo výške 30 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2017**. Pokiaľ k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2016 OP vo výške 70% vytvorené, vytvoria sa k 31.12.2017 OP vo výške 100%.

V priebehu účtovného obdobia (kalendárneho roka) sa opravné položky nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípade pri oprave výšky pohľadávky.

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

Účtovanie opravných položiek:

- tvorba opravných položiek	MD 558	D 391
- rozpúšťanie opravných položiek	MD 391	D 658

účet 391 Opravná položka k pohľadávkam

účet 558 Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

účet 658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

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.

a) Pohyb obstarávacích cien

- obstarávacia cena k 1.1.2017 / respektíve k začiatku účtovného obdobia /
- + prírastky
- - úbytky
- + - presuny
- obstarávacia cena k 31.12.2017

Druh majetku	r. súvahy	Obstarávacia cena k 1.1.17	Prírastky	Úbytky	Presuny	Obstarávacia cena k 31.12.2017
Software	004	-				-
Ostatný DNM	007	-				-
Pozemky	012	156 508,44			1 380,00	156 508,44
Stavby	015	1 124 350,79	44 299,00			1 170 029,79
Stroje,prístr., zar.	016	38 799,77		1 428,53		37 371,24
Dopravné prostr.	017	79 731,31	19 100,00			98 831,31
DDHM	019					
Obst. DHM	022	92 165,93		0,00	-1 380,00	90 785,93
SPOLU		1 491 556,24	63 399,00	1 428,53		1 553 526,71

b) Pohyb oprávok a opravných položiek

- oprávky a opravné položky cena k 1.1.2017 / respektíve k začiatku účtovného obdobia /
- + prírastky
- - úbytky
- + - presuny
- oprávky a opravné položky k 31.12.2017

Druh majetku	Riadok súvahy	Oprávky cena k 1.1.17	Prírastky	Úbytky	Presuny	Oprávky cena k 31.12.2017
Software	004	-				-
Ostatný DNM	007	-				-
Pozemky	012	-				-
Stavby	015	586 910,13	18 739,36			605 649,49
Stroje,prístroje, zariad	016	38 799,77		1 428,53		37 371,24
Dopravné prostriedky	017	71 520,39	5 202,99			76 723,38
DDHM	019	-				
Obst. DHM	021	-				
SPOLU		697 230,29	23 942,35	1 428,53		719 744,11

c) Pohyb zostatkových cien

- zostatková cena k 1.1.2017 / respektíve k začiatku účtovného obdobia /
- zostatková cena k 31.12.2017

Druh majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.2017	Zostatková cena k 31.12.2017
Software	004	-	-
Ostatný DNM	007	-	-
Pozemky	012	156 508,44	156 508,44
Stavby	015	537 440,66	564 380,30
Stroje,prístroje,	016	0,00	0,00
Dopravné	017	8 210,92	22 107,93
DDHM	019		
Obst. DHM	022	92 165,93	90 785,93
SPOLU		794 325,95	833 782,60

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

Det'ský domov „Lienka“ vo Veľkých Kapušanoch má v správe majetku štátu majetok v zostatkovej hodnote :

Pozemky - počiatočná hodnota 156 508,44 €, konečný stav v hodnote 156 508,44 €

Stavby, budovy- počiatková hodnota 537 440,66 €, konečný stav v hodnote 564 380,30 €

V hlavnej budove v roku 2017 prebehla rekonštrukcia elektroinštalácie v hodnote 44 299 €, ktorá navýšila hodnotu hlavnej budovy detského domova o túto sumu. Zároveň z účtu obstarania 042401 sme zaradili na účet 0211011 aj prípravnú a projektovú dokumentáciu k rekonštrukcii elektroinštalácie v hodnote 1 380 €. Hodnota navýšenia spolu vo výške 45 679 €.

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí- počiatková hodnota 0,00 €, vyradenie plynového kotla z dôvodu nefunkčnosti v hodnote 1 428,53 €, konečný stav v hodnote 0,00 €

Dopravné prostriedky- počiatková hodnota 8 210,92 €, nákup osobného automobilu Opel Zafira v hodnote 19 100 €, konečný stav v hodnote 22 107,93 €

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku- počiatková hodnota 92 165,93 €, zaradenie prípravnej a projektovej dokumentácie k rekonštrukcii elektroinštalácie v hodnote 1 380 €, konečný stav v hodnote 92 165,93 €

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku / budovy a motorové vozidlá /

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	€
DeD, Juraja Dózs, Veľké Kapušany	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	1 923,20	1 614 485,83
RD,M.Belu 2, Kráľovský Chlmec	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	88,01	59 749,05
RD,M.Belu 4, Kráľovský Chlmec	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	92,87	63 068,45
RD,Družstevná 1, Veľké Kapušany	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	97,76	66 387,84
RD, Vojanská 40, Veľké Kapušany.	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	77,18	16 599,96
RD,Orgovánová 2, Veľké Kapušany	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	137,91	185 000,00
RD, Petofiho280,Pribeník	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	137,92	185 000,00
RD,Komenského 15, Veľké Kapušany	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	191,21	185 000,00
Škoda Fábria	Kooperativa poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	194,72	14 937,30
Nissan Micra	Kooperativa poisťovňa	PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	73,95	13 277,57
Peugeot Boxer	Kooperativa poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	378,56	30 106,90
Škoda Rapid Spaceback	Kooperativa poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	207,47	14 800,00
Vozik	Kooperativa poisťovňa	PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	10,50	759,14
Volkswagen Up	Kooperativa poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	151,08	6 609,60
Opel Zafira	Kooperativa poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	210,17	19 100,00
Opel Zafira	Uniqua poisťovňa a.s.	PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	101,04	19 100,00
Spolu	x	x	4 073,55	2 493 981,64

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
Materiál	35	15 605,31							15 351,00	15 351,00
Spolu	x	15 605,31							15 351,00	15 351,00

Materiál na účtoch 112. /materiál na sklade /

1121012	1352,13	Potraviny
1121013	366,79	Čistiace potreby
1121014	1 311,73	Kancelárske potreby
1121017	216,71	Šaty
1121018011	340,22	DHM vlastný
1121018013	640,00	DHM darovaný
1121019	2864,10	DHM ostatný
112102	1241,12	Všeobecný materiál-výpočt.technika
112103	3454,61	Všeobecný materiál-ošatenie v ded
112201	3144,58	Potraviny na sklade
11230101	60,29	Pohonné hmoty Nissan Micra MI960BA
11230102	59,04	Pohonné hmoty Škoda Fábria MI366BM
11230103	105,76	Pohonné hmoty Peugeot MI574BX
11230104	71,90	Pohonné hmoty Škoda Rapid MI740DE
11230105	45,93	Pohonné hmoty Volkswagen Up MI919DS
11230107	76,09	Pohonné hmoty Opel Zafira MI438EH

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky k zásobám, nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať. Účtovná jednotka nemá poistené zásoby v žiadnej komerčnej poisťovni.

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

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky	66	283 352,88	Pohľadávky z nedaňových príjmov- pohľadávka na výživnom
Spolu	x		x

Pohľadávky z nedaňových príjmov- pohľadávka na úhrade za poskytovanú starostlivosť dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou podľa § 61 ods.2 zákona č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele v znení neskorších predpisov, ktorá sa hradí z výživného určeného na základe súdneho rozhodnutia o určení výživného rodičmi detí. Mesačne narastá objemu pohľadávok, nakoľko rodičia neprispievajú súdom určené výživné na svoje maloleté deti z dôvodu nezamestnanosti, nemajú iné príjmy okrem dávok v hmotnej núdzi, nachádzajú sa v zlej sociálnej situácii, vo viacerých prípadoch sa nachádzajú na neznámych miestach, aktuálne pobyty rodičov nemôžeme zistiť ani v spolupráci s inými inštitúciami. Rodičia z dôvodu nedostatočného príjmu nedokážu uhrádzať mesačne výživné vo výške 30% zo sumy životného minima na nezaopatrené, neploleté dieťa podľa zákona č. 601/2003 Z.z o životnom minime v znení neskorších predpisov.

Počet pohľadávok **po lehote splatnosti** k 31.12.2017 je 12 027. Počet dlžníkov k 31.12.2017 je 137.

Po lehote splatnosti	12 027	283 352,88€
a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	101	4 019,21€
b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	1 061	27 063,86€
c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	507	14 016,76€
d) od 36 mesiacov,t.j. viac ako 3 roky	10 358	238 253,05€
Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho	12 027	137 283 352,88€
- výzva na zaplatenie	8 223	108 220 429,01€
- súdne trestné konanie	951	7 24 612,57€
- exekučné konanie	2 853	22 38 311,30€

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	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Pohľadávky	66	125 811,74	89 767,73	0,00	4 057,28	211 522,19	
Spolu	x	125 811,74	89 767,73	0,00	4 057,28	211 522,19	

Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam na konci roka účtovného obdobia z dôvodu neplatenia pohľadávok rodičmi detí na základe súdneho rozhodnutia v hodnote 89 767,73 €.

Zrušenie opravnej položky v priebehu účtovného obdobia – pri zániku rizika, na ktoré bola opravná položka vytvorená, t.j. z dôvodu zaplatenia v bežnom účtovnom období počas roka 2017 v hodnote 4 057,28 €.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	0,00	17,41
Pohľad. so zostatkov.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0,00	17,41
Pohľad. so zostatkov.dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane		
Pohľad. so zostatkov. dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	283 352,88	226 007,39
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	283 352,88	226 024,80

Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 283 352,88 €, ktorých dátum splatnosti je skôr, ako deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Sú to pohľadávky, ktoré mali byť zaplatené, ale doteraz neboli. V súvahe sa vykazujú ako krátkodobé pohľadávky.

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	0,00	33 181,60	33 181,60	0,00
Bankové účty	88	160 387,88	202 055,76	184 967,65	177 475,99
Spolu	x	160 387,88	235 237,36	218 149,25	177 475,99

Ceniny- Detský domov „Lienka“ Veľké Kapušany pristúpil Dohodou o pristúpení 8/2015 k Rámcovej dohode dňa 30.06.2015 s firmou GGFS s.r.o., Sasinkova, Bratislava k odberu stravných poukážok- Callio gastrokariet. Dohoda nadobudla účinnosť deň po zverejnení, t.j. 01.07.2015.

Bankové účty- zostatky k 31.12.2017

- účet sociálneho fondu 7 948,59 €
- účet depozitného účtu 165 812,50 €
- účet darovacieho účtu 3 714,90 €.

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	2 754,96	2 868,16	2 754,96	2 868,16	služby,poistenie majetku
Spolu	x	2 754,96	2 868,16	2 754,96	2 868,16	x

Prírastky- účtovný prírastok na účte časového rozlíšenia aktívneho.

Úbytky- účtovný úbytok na účte časového rozlíšenia aktívneho z dôvodu zaúčtovania v mesiaci január na príslušné nákladové účty.

Zostatok k 31.12.2017 je v celkovej sume **2 868,16**, a to nasledovne:

Na účte 381105 v hodnote 678,00 € / firma Onenet- služby 678,00 € /.

Na účte 38110 v hodnote 89,80 € / firma Digi – poskytovanie služieb TV /.

Na účte 381107 v hodnote 2190,16 € / Allianz- Slovenská poisťovňa, Kooperatíva- poistenie majetku, automobilov /.

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	24 012,87	0,00	0,00	-13 501,60	10 511,27
Výsledok hospodárenia	-13 501,60	-4 078,57	0,00	13 501,60	-4 078,57
Spolu	10 511,27	-4 078,57	0,00	0,00	6 432,70

Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia- Zostatok na účte vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Zvýšenie- Uvádza sa tu také navýšenie stavu na účte vlastného imania v priebehu účtovného obdobia, ktoré nespôsobuje zníženie na inom účte vlastného imania. Napríklad vznik výsledku hospodárenia alebo oprava nákladov a výnosov minulých rokov súvzťažne s účtom 428.

Zníženie- Uvádza sa tu také zníženie stavu na účte vlastného imania v priebehu účtovného obdobia, ktoré nespôsobuje zvýšenie na inom účte vlastného.

Presun- Uvádzajú sa tu také pohyby na účtoch vlastného imania, ktoré nie sú navýšením alebo znížením stavu na účte vlastného imania. Presuny môžu byť s kladným alebo záporným znamienkom, sumár v rámci vlastného imania musí byť nulový. **Hodnota 13 501,60 € je záporný výsledok hospodárenia z roku 2016**, zaúčtovaná 428101MDať/431101Dal.

Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia- Zostatok na účte vlastného imania k 31.12.2017 je v hodnote 6 432,70 €, riadok súvahy 116 v individuálnej účtovej závierke k 31.12.2017.

B) Závazky

a) Dlhodobé rezervy

Detský domov „Lienka“ nemá obsahovú náplň.

b) Krátkodobé rezervy

Detský domov „Lienka“ nemá obsahovú náplň.

1. 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.

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	185 637,35	164 824,17
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	177 688,76	157 544,03
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	7 948,59	7 280,14
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	185 637,35	164 824,17

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti v celkovej hodnote **185 637,35 €**.

- sú záväzky vo výške 165 812,50 €, sú to záväzky vyplývajúce z miezd za mesiac december 2017, ktoré budú vyplatené v januári 2018
- záväzky na nepreplatené faktúry v hodnote 4 571,32 €
 - ✓ Lekáreň Helianthus 373,67 €
 - ✓ Lekáreň Dr.Max 35,28 €
 - ✓ Šulák Výtahy 944,84 €
 - ✓ Orange 165,51 €
 - ✓ Magna Energia a.s 3 052,02 €
- záväzky na nevyfakturované dodávky 7 304,94
 - ✓ Slovnaft 460,59 €
 - ✓ Magna Energia a.s. 2 948,93 €
 - ✓ VVS,a.s. 2 347,99 €
 - ✓ Slovak Telekom a.s 220,69 €
 - ✓ BCF 1 326,74 €
- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 7 948,59 €.

2. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	9 342,26	3 160,26	700,00	6 882,00	
Spolu	x	9 342,26	3 160,26	700,00	6 882,00	

Na účte 384 Detský domov „Lienka“ účtuje o :

účet 384102

Škoda Rapid Spaceback- motorové vozidlo zakúpené v 12/2013, časť vozidla bola financovaná z darovacieho účtu a k 30.11.2017 plne odpísané

Suma 4 766,47*99,28-1*99,84 ako mesačný odpis=**0,00 €**

Volkswagen Up- motorové vozidlo bezodplatne získané od nadácie Volkswagen Slovakia, zaradené do majetku v 12/2015

Suma 6 609,60-25*137,70 ako mesačný odpis=**3 167,10 €**

Zostatok na účte 384102 je 3 167,10 €.

účet 384104

V roku 2014 detský domov prijal na základe darovacích zmlúv sumu v hodnote 700 €, použil sumu 415,22 € na výdavok (lyžiarsky výcvik, ceny na halloween). **Zostatok na účte 384104 je 3 714,90 €.**

384102+384104= 3 167,10 + 3 714,90= 6 882 €

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384102
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	5 912,14
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	2 745,04
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	2 745,04
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	3 167,10

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	10 831,36
Ostatné výnosy	646,648 Ostatné výnosy, zúč.ost.rezerv.ost.oprav.položiek	74 906,88
Zúčtovanie opravných položiek	658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	4 057,28
Výnosy z transferov	681,682,687,688 Výnosy z bežných,kapit.transf.,bež.tr.od subj.mimo VS	2 300 820,68
Spolu	x	2 390 616,20

Slovný popis a výšku významných položiek výnosov v členení

- Tržby za vlastné výkony a tovar- tržby za stravu v jedálni a za kuchynský odpad
- Ostatné výnosy- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti /výnos z úhrady za poskytovanú starostlivosť deťom, výnos z príjmu na účte- iné nedaňové príjmy
- Zúčtovanie opravných položiek- Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti
- Výnosy z transferov- výnosy z bežných transferov zo ŠR, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR a výnosy z bežných transferov zo ŠR od subjektu mimo verejnej správy.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 Spotreba materiálu, energie	344 385,34
Služby	511,512,513,518, Služby	146 323,81
Osobné náklady	521,524,525,527,528 Osobné náklady	1 641 383,95
Dane a poplatky	532,538 Dane a poplatky	9 324,21
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,558 Odpisy, rezervy a opravné položky	113 710,08
Finančné náklady	568 Finančné náklady	5 134,92
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588,589 Náklady na transfery a náklady z odv.príjmov	-2 617,07
Ostatné náklady	545,546,548 Ostatné náklady	137 049,53
Spolu	x	2 394 694,77

Slovný popis a výšku najvýznamnejších položiek nákladov v členení

- Spotrebované nákupy- spotreba materiálu a energie / plyn, elektrická energia, vodné a stočné /
- Služby- náklady na rutinné a štandardné opravy a údržbu, náklady na tuzemské pracovné cesty, náklady na reprezentáciu, náklady na poštovné, všeobecné služby, stočné, školenia, náklady na prepravu, náklady na poplatok za recepty v lekárni.
- Osobné náklady- mzdové náklady, zákonné a ostatné sociálne poistenie, zákonné a ostatné sociálne náklady, náklady na doplnkové dôchodkové poistenie
- Dane a poplatky- daň z nehnuteľnosti, miestny poplatok za vývoz komunálneho odpadu
- Odpisy, rezervy a opravné položky- odpisy dlhodobého HM a NM, tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti.
- Finančné náklady- ostatné finančné náklady / poistenie majetku a poistenie nehnuteľnosti v poisťovni Allianz- Slovenská poisťovňa a.s., poistenie motorových vozidiel v poisťovni Kooperatíva, poplatky banke- Štátnej pokladnici v Bratislave /
- Náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)
- Ostatné náklady- odpis pohľadávky, ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (ubytovanie, stravu, príspevky na stravu, príspevky na osamostatnenie sa, náklady na vreckové, náklady na cestovné pre deti, náklady na profesionálne rodiny- úhrada výdavkov na bývanie a úhrada výdavkov na osobnú spotrebu dieťaťa), manká a škody.

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
Odstúpená pohľadávka	0,00	751109
Vypožičaný majetok	3 856,94	751111
Majetok prijatý do úschovy	81 188,42	751112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky	1 763,45	751404
Spolu	86 808,81	

Slovný popis najvýznamnejších položiek vedených na podsúvahových účtoch.

Vypožičaný majetok v hodnote 3 856,94 € / videokamera, notebooky /

Majetok prijatý do úschovy- vkladné knižky detí v celkove hodnote 81 188,42 €.

Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky- dlžník Július Bodor zomrel, výška TUP je 1 763,45 €

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Detský domov „Lienka“ nemá nehnuteľné kultúrnych pamiatky vo svojej správe.

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke.

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

Ukazovateľ	Schválený rozpočet k 01.01.2017	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Čerpanie k 31.12.2017	Plnenie %
Bežné výdavky (600)	1 884 210	2 264 040,81	2 264 031,75	99,99
V tom :				
-mzdy, platy,služobné príjmy(610)	994 503	1 159 453	1 159 453	100
-bežné transfery (640)	100 789	121 352,63	121 352,63	100
Orientačné ukazovatele				
-poistné do poisťovní (620)	346 530	419 826,43	419 826,43	100
-tovary a ďalšie služby (630)	445 388	563 408,75	563 399,69	99,99
Príjmy (200)	14 023	12 792,03	12 901,31	100,85
Kapitálové výdavky (700)	0	63 399	63 399	100
Počet zamestnancov	123	123	121	98,37
Počet miest pre mládež	165	165	162	98,18

a) Príjmy rozpočtu

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

Zdroj	Položka ekonomickkej klasifikácie	Názov položky ekonomickkej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	223001	Príjmy za predaj služieb	14 023,00	6 353,53	6 462,81	12 924,40
111	292012	Príjmy z dobropisov	0,00	707,18	707,18	2 887,72
111	292017	Vratky	0,00	5 728,42	5 728,42	24,07
111	292027	Iné	0,00	2,90	2,90	10,97
72a	311	Granty	0,00	0,00	2 015,22	5 990,52
72e	292006	Z poistného plnenia	0,00	0,00	0,00	174,35
72f	223003	Príjmy za stravné	0,00	0,00	10 831,36	11 490,56
Spolu			14 023,00	12 792,03	25 747,89	33 502,59

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickkej klasifikácie	Názov položky ekonomickkej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	611	Tarifný plat	811 000,00	841 014,74	841 014,74	820 738,32
07C0502	111	612001	Osobný príplatok	49 780,00	144 598,67	144 598,67	97 624,19
07C0502	111	612002	Ostatné príplatky	130 723,00	114 415,79	114 415,79	106 854,99
07C0502	111	614	Odmeny	0,00	59 423,80	59 423,80	74 754,50
07C0502	111	621	Poistné do VŠZP	55 362,00	69 840,78	69 840,78	68 143,97
07C0502	111	623	Poistné do ostatných ZP	43 788,00	43 574,38	43 574,38	40 990,91
07C0502	111	625001	Na nemocenské poistenie	13 881,00	16 444,17	16 444,17	15 537,85
07C0502	111	625002	Na starobné poistenie	138 811,00	166 376,26	166 376,26	156 634,45
07C0502	111	625003	Na úrazové poistenie	7 932,00	9 505,88	9 505,88	8 857,42
07C0502	111	625004	Na invalidné poistenie	29 745,00	33 042,07	33 042,07	31 383,27
07C0502	111	625005	Na poistenie v nezamestnan.	9 915,00	10 915,54	10 915,54	10 361,95
07C0502	111	625007	Na poistenie do rezerv.fondu	47 096,00	56 435,76	56 435,76	53 138,45
07C0502	111	627	Príspevok do DDP	0,00	13 691,59	13 691,59	13 520,32
07C0502	111	631001	Náhrada tuz.cest. výdavkov	2 800,00	3 356,16	3 356,16	2 607,04
07C0502	111	632001	Energie	83 000,00	68 830,90	68 830,90	70 883,30
07C0502	111	632002	Vodné, stočné	20 500,00	19 634,13	19 634,13	17 688,99
07C0502	111	632003	Poštové služby	5 000,00	2 396,47	2 396,47	5 801,06
07C0502	111	632004	Komunikačná infraštruktúra	0,00	0,00	0,00	1 771,49
0EK0H03	111	632004	Komunikačná infraštruktúra	0,00	812,68	812,68	0,00
07C0502	111	632005	Telekomunikačné služby	0,00	4 886,13	4 886,13	0,00
07C0502	111	633001	Interiérové vybavenie	1 000,00	13 906,00	13 906,00	19 982,20
07C0502	111	633002	Výpočtová technika	0,00	0,00	0,00	1 164,30
0EK0H03	111	633002	Výpočtová technika	0,00	3 792,38	3 792,38	0,00
07C0502	111	633003	Telekomunikačná technika	1 000,00	400,95	400,95	3 570,03
07C0502	111	633004	Prevádzkové stroje	1 000,00	9 927,60	9 927,60	2 467,70
07C0502	111	633006	Všeobecný materiál	90 858,00	91 099,00	91 099,00	75 460,77
07C0502	111	633009	Knihy, časopisy, noviny	4 500,00	4 481,36	4 481,36	4 808,92
07C0502	111	633010	Pracovné odevy	500,00	6 040,68	6 040,68	1 126,15
07C0502	111	633011	Potraviny	117 300,00	111 107,60	111 107,60	108 550,89

0EK0H03	111	633013	Nehmotný majetok	0,00	600,00	600,00	0,00
07C0502	111	633015	Palivá ako zdroj energie	150,00	247,97	247,97	375,84
07C0502	111	633016	Reprezentačné	0,00	51,76	51,76	99,82
07C0502	111	634001	Palivo, mazivá, oleje	6 500,00	6 459,81	6 459,81	5 615,76
07C0502	111	634002	Servis, údržba, opravy	4 000,00	3 619,80	3 619,80	3 923,54
07C0502	111	634003	Poistenie	820,00	1 332,17	1 332,17	819,03
07C0502	111	634004	Prepravné	9 500,00	3 148,67	3 148,67	3 973,60
07C0502	111	634005	Karty, známky	50,00	0,00	0,00	0,00
07C0502	111	635002	Údržba výpočtovej techniky	0,00	0,00	0,00	6 260,66
0EK0H03	111	635002	Údržba výpočtovej techniky	0,00	3 290,75	3 290,75	6 260,66
07C0502	111	635003	Údržba telekomunikačnej t.	1 000,00	1 106,44	1 106,44	972,00
07C0502	111	635004	Údržba prevádzkových stroj.	7 500,00	24 185,92	24 185,92	5 158,56
07C0502	111	635006	Údržba budov, priestorov	6 000,00	45 198,56	45 198,56	19 324,37
07C0502	111	636001	Prenájom budov,objektov	0,00	1,00	1,00	1,00
07C0502	111	637001	Školenia, kurzy	3 500,00	8 233,06	8 233,06	10 005,00
07C0502	111	637004	Všeobecné služby	16 500,00	32 762,64	32 762,64	19 464,91
07C0502	111	637005	Špeciálne služby	2 000,00	3 330,99	3 330,99	3 398,09
07C0502	111	637006	Náhrady	200,00	49,65	49,65	46,60
07C0502	111	637007	Cestovné náhrady	18 000,00	25 664,69	25 664,69	22 478,86
07C0502	111	637012	Poplatky a odvody	2 300,00	2 126,56	2 117,50	2 356,62
07C0502	111	637014	Stravovanie	16 500,00	18 249,88	18 249,88	18 061,33
07C0502	111	637015	Poistné	4 000,00	3 925,15	3 925,15	3 925,15
07C0502	111	637016	Prídel so sociálneho fondu	10 410,00	10 547,06	10 547,06	9 982,75
07C0502	111	637023	Kolkové známky	300,00	0,00	0,00	250,00
07C0502	111	637027	Odmeny na základe dohôd	0,00	16 561,35	16 561,35	9 578,95
07C0502	111	637030	Preddavky na rozpoč.pred.	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0502	111	637031	Pokuty a penále	0,00	57,44	57,44	0,00
07C0502	111	637032	Mlyné platby	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0502	111	637034	Zdravotníckym zariadeniam	2 000,00	2 661,18	2 661,18	2 383,26
07C0502	111	637035	Dane	6 700,00	9 324,21	9 324,21	6 976,72
07C0502	111	642013	Odchodné	0,00	3 637,00	3 637,00	3 434,00
07C0502	111	642014	Jednotlivcom	26 500,00	23 926,10	23 926,10	25 226,93
07C0502	111	642015	Na nemocenské dávky	6 500,00	11 680,48	11 680,48	8 667,25
07C0502	111	642030	Príspevok na stravu	67 789,00	82 109,05	82 109,05	82 654,82
07C0502	131E	716	Prípravná a projektová dok.	0,00	0,00	0,00	1 380,00
07C0502	131F	712002	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	44 299,00	44 299,00	0,00
07C0502	111	714001	Nákup osobného automobilu	0,00	19 100,00	19 100,00	0,00
07C0502	72a	633003	Telekomunikačná technika	0,00	0,00	17,00	2 267,19
07C0502	72a	633004	Prevádzkové stroje, prístroje	0,00	0,00	100,00	1 359,00
07C0502	72a	633006	Všeobecný materiál	0,00	0,00	1 736,82	2 060,83
07C0502	72a	633009	Knihy, časopisy, knihy	0,00	0,00	48,40	0,00
07C0502	72a	637007	Cestovné náhrady	0,00	0,00	113,00	0,00
07C0502	72a	637004	Všeobecné služby	0,00	0,00	0,00	303,50
07C0502	72e	634002	Servis,údržba,opravy vozidiel	0,00	0,00	0,00	174,35
07C0502	72f	633011	Potraviny	0,00	0,00	10 831,36	11 490,56
Spolu				1 884 210,00	2 327 439,81	2 340 277,33	2 108 874,06

Na základe listu Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave č.2017/7292 zo dňa 16.01.2017, a v súlade s rozpisom Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vykonaným listom č.4172/2017-M_ORF, 246/2017 zo dňa 09.01.2017 a uznesením vlády SR číslo 461 z 05.10.2017 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2017 až 2019 nám oznámili **záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2017**.

- rozpočtové opatrenia vykonané podľa § 15 – 18 zákona o rozpočtových pravidlách a z toho osobitne rozpočtové opatrenia podľa § 8 ods. 6 tohto zákona.

- číslo 2017/7292 zo dňa 16.01.2017
- číslo 2017/36912 RO č.29 zo dňa 01.03.2017
- číslo 2017/37101 RO č.33 zo dňa 01.03.2017
- číslo 2017/150005 RO č.44 zo dňa 24.08.2017
- číslo 2017/55278 RO č.65 zo dňa 28.03.2017
- číslo 2017/79587 RO č.105 zo dňa 09.05.2017
- číslo 2017/83281 RO č.109 zo dňa 15.05.2017
- číslo 2017/149750 RO č.111 zo dňa 23.08.2017
- číslo 2017/114191 RO č.155 zo dňa 23.06.2017
- číslo 2017/33570 RO č.172 zo dňa 24.07.2017
- číslo 2017/133363 RO č.174 zo dňa 24.07.2017
- číslo 2017/129382 RO č.181 zo dňa 17.07.2017
- číslo 2017/133566 RO č.188 zo dňa 24.07.2017
- číslo 2017/133572 RO č.189 zo dňa 24.07.2017
- číslo 2017/147833 RO č.234 zo dňa 21.08.2017
- číslo 2017/152651 RO č.231 zo dňa 30.08.2017
- číslo 2017/153707 RO č.242 zo dňa 04.09.2017
- číslo 2017/153723 RO č.243 zo dňa 04.09.2017
- číslo 2017/159218 RO č.267 zo dňa 12.09.2017
- číslo 2017/167499 RO č.285 zo dňa 26.09.2017
- číslo 2017/169445 RO č.290 zo dňa 28.09.2017
- číslo 2017/185127 RO č.330 zo dňa 25.10.2017
- číslo 2017/188884 RO č.341 zo dňa 02.11.2017
- číslo 2017/188888 RO č.342 zo dňa 02.11.2017
- číslo 2017/191847 RO č.339 zo dňa 08.11.2017
- číslo 2017/204011 RO č.408 zo dňa 29.11.2017
- číslo 2017/204021 RO č.410 zo dňa 29.11.2017
- číslo 2017/204430 RO č.412 zo dňa 29.11.2017
- číslo 2017/204017 RO č.409 zo dňa 29.11.2017
- číslo 2017/207013 RO č.420 zo dňa 05.12.2017
- číslo 2017/207013 RO č.421 zo dňa 05.12.2017
- číslo 2017/209810 RO č.452 zo dňa 08.12.2017
- číslo 2017/213584 RO č.455 zo dňa 14.12.2017
- číslo 2017/214717 RO č.461 zo dňa 15.12.2017
- číslo 2017/220253 RO č.465 zo dňa 27.12.2017
- číslo 2018/4670 RO č.474 zo dňa 09.01.2018
- číslo 2018/135 RO č.484 zo dňa 04.01.2018
- číslo 2018/734 RO č.467 zo dňa 04.01.2018

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

„Po 31. decembri 2017 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2017.“