

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	Kalvárska 35, 034 01 Ružomberok
IČO	30227283
Dátum zriadenia	23.05.1996
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	ul. Špitálska 8, 812 68 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 Ružomberok je štátna rozpočtová organizácia zriadená Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava, podľa Zriaďovacej listiny č.965/1996-OR zo dňa 23.5.1996 a v znení jej neskorších dodatkov č.1-7.

Predmetom základnej činnosti detského domova je vykonávanie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v zmysle zákona č.305/2005 Z.z.

Starostlivosť poskytujeme deťom / mladým dospelým vo veku od 0 do 25 rokov veku, ktorí sú v detskom domove umiestnení na základe rozhodnutia súdu (predbežné opatrenie, rozhodnutie o nariadení ústavnej starostlivosti) alebo na základe dohody o poskytovaní starostlivosti po 18 roku veku za úhradu.

Kapacita detského domova je 69 detí. K 31.12.2017 bolo v Detskom domove Ružomberok umiestnených 53 detí, z toho 38 detí v šiestich samostatných skupinách a 15 detí v siedmych profesionálnych rodinách.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Štefan Likavčan
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2017

a) dlhodobý 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. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia neboli v roku 2017 taktiež vytvárané.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Názov dlhodobého majetku	Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Budovy	4	50	1/50
Osobné mot. vozidlá	1	8	1/8
Stroje, prístř., zariad.	2	10	1/10

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. IN 001/2016. Účtovná jednotka ako štátna rozpočtová organizácia vytvára v hlavnej činnosti ostatné opravné položky. Opravné položky pri dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

OP sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ľarchu príslušného účtu OP na základe výsledkov inventarizácie.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
budovy	Komunálna poisťovňa	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou alebo poškodenia a zničenia vodou z vodovod.zariadení	649,52 €	1 020 813,60 €
Osobné motorové vozidlá a príviesny vozík	Kooperatíva Trenčín	Poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla: - s následkom smrti - škoda na majetku Havarijné poistenie	557,05 € 780,26 €	5 000 000,00 € 1 000 000,00 € 96 507,33 €
Spolu	x	x	1 986,83 €	7 117 320,90 €

Detský domov Ružomberok netvoril opravné položky k dlhodobému majetku.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 – potraviny PHL v nádržiach	034	1 082,56	0	0	0	0	0	0	763,99	763,99
Spolu	x	1 082,56	0	0	0	0	0	0	763,99	763,99

Detský domov Ružomberok netvoril opravné položky k zásobám.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
		-	0	0
Spolu	x	x		

Detský domov Ružomberok nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpoč.príjmov	066	181 444,84	Nezaplatené úhrady z výživného od rodičov
Spolu	x	181 444,84	x

V zmysle zákona o rodine č.36/2005 sú rodičia povinní plniť si svoju vyživovaciu povinnosť v minimálnom rozsahu 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrené dieťa. Nakoľko väčšina rodičov je sociálne odkázaná a žije v zlých sociálnych podmienkach, vyživovaciu povinnosť si neplnia alebo plnia len čiastočne, počet a objem pohľadávok narastá.

Na niektorých dlžníkov boli podané trestné oznámenia, na základe ktorých začali rodičia pohľadávky splácať v rámci svojich možností, boli zaslané výzvy na uhradenie pohľadávok.

V mesiaci september 2017 boli trvale upustené pohľadávky od vymáhania vo výške 8 408,19 €.

V mesiaci december 2017 boli trvale upustené pohľadávky od vymáhania vo výške 625,84 €.

V novembri 2017 bola zaslaná žiadosť o postúpenie pohľadávok na Slovenskú konsolidačnú a.s. Bratislava vo výške 76 266,81 €.

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 Opravné položky k pohľadávkam	066	125 032,53	26 485,83	1 976,72	9 034,03	140 507,61	0
Spolu	x	125 032,53	26 485,83	1 976,72	9 034,03	140 507,61	0

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

Opravné položky boli stanovené podľa nasledovných kritérií – Usmernenie č.z. 2016/181572, č.sp.UPS/US1/SE/BEZ/2016/19530 27.12.2016.

- | | |
|---|-------------------------|
| - splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: | opravná položka 0 |
| - splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov | 70 % zo zostatku pohľ. |
| - splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov | 100 % zo zostatku pohľ. |

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	0	44,29
z toho:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	44,29
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	181 444,84	167 580,80
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	181 444,84	167 625,09

Celková výška pohľadávok k 31.12.2017 je 181 444,84 €, z toho pohľadávky:

- v lehote splatnosti vo výške 0,00 €
- po lehote splatnosti vo výške 181 444,84 €, z toho:
 - po lehote splatnosti od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov) 26 588,08 €
 - po lehote splatnosti od 12 do 24 mesiacov 25 529,19 €
 - po lehote splatnosti od 24 do 36 mesiacov 22 234,62 €
 - po lehote splatnosti od 36 mesiacov, t.j. viac ako 3 roky 107 092,95 €

Pohľadávky po lehote splatnosti – nezaplatené úhrady z výživného určeného súdnym rozhodnutím od rodičov v zmysle § 61 zákona č.305/2005 Z. z.. Uvedené pohľadávky sú priamo exekučným titulom a sú v zmysle exekútorského poriadku vymáhané.

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
221701 – účet sociálneho fondu	088	1 036,08	6 546,10	6 564,55	1 017,63
221702 – depozitný účet	088	59 877,66	78 549,97	71 875,55	66 552,08
221703 – dary a granty	088	7 755,36	14 901,14	12 068,37	10 588,13
213101 – ceniny (stravné lístky)	087	0,00	33 421,00	33 421,00	0,00
Spolu	x	68 669,10	133 418,21	123 929,47	78 157,84

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 Náklady budúcich období	111	98,70	198,28	98,70	198,28	hosting domény, internet
381 Náklady budúcich období	111	863,21	1 209,61	988,27	1 084,55	predplatné odb.literatúry
381 Náklady budúcich období	111	1 056,27	1 086,17	1 056,27	1 086,17	PZP,havar.poist., poist.nehnut.
Spolu	x	2 018,18	2 494,06	2 143,24	2 369,00	x

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.

Prehľad pohybov na účte 428

Začiatkový stav účtu 428	595,33
Prírastok – opravy VH minulých rokov	1 395,20
Úbytok – opravy VH minulých rokov	1 395,20
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	-1 124,03
Konečný zostatok účtu 428	- 528,70

Prehľad pohybov na účte 431

Začiatkový stav účtu 431	-1 124,03
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	1 124,03
Prírastok – VH bežného roka	2 863,80
Konečný zostatok účtu 431	2 863,80

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy sa nevyskytujú.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Detský domov Ružomberok netvoril v roku 2017 krátkodobú rezervu na mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia.

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.

Závazky v lehote splatnosti tvoria:

		Rok 2017	Rok 2016
321	Závazky voči dodávateľom	219,98	17,64
326	Nevyfakturované dodávky	577,91	3 611,80
331	Závazky voči zamestnancom	36 726,69	33 007,04
336	Poistné	24 730,40	22 084,99
342	Ostatné priame dane	5 044,99	4 368,63
379	Závazky na výživnom	50,00	417,00
472	Sociálny fond	1 017,63	1 036,08
	Spolu:	68 367,70	64 543,18

Záväzok v lehote splatnosti vznikol z dôvodu neuhradených faktúr, nevyfakturovaných dodávok, nevyplatených miezd za december (prevod na depozitný účet) a k nim prislúchajúcich odvodov, neprevedeného výživného a finančné prostriedky na sociálny fond. Tieto záväzky budú vysporiadané v januári 2018. Čerpanie sociálneho fondu bude realizované priebežne v roku 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
384 Výnosy budúcich období	182	3 119,94	0,00	89,43	3 030,51	DHM od iných subjektov
384 Výnosy budúcich období	182	7 755,36	14 001,14	11 168,37	10 588,13	Finančné dary
Spolu	x	10 875,30	14 001,14	11 257,80	13 618,64	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3 119,94
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	0
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	0
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	89,43
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	89,43
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	3 030,51

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	42 213,95 €
Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	20 011,69 €
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 687 – výnosy z bež. transferov od ost. subj. mimo VS 688 – výnosy z kap. transferov od ost. subj. mimo VS	1 023 884,80 € 12 197,31 € 12 068,37 € 1 078,68 €
Výnosy v členení podľa rozpoč. programov	07C0502	
Spolu	x	1 111 454,80 €

Významnú časť výnosov tvoria predpokladané úhrady z výživného od rodičov detí, zníženie OP vo výške 9 034,03 € z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok, uhradených pohľadávok od rodičov detí vo výške 1 976,72, na ktoré bola tvorená opravná položka a zrušenie opravnej položky k majetku vo výške 9 000,94 € z dôvodu ukončenia investičnej akcie v zmysle Dohody o mimoriadnom ukončení zmluvného vzťahu zo dňa 15.7.2015 zo Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č.Z2212012019401 uzavretej dňa 12.12.2013. Ďalej sú to výnosy z bežných a kapitálových transferov zo ŠR, výnosy z poskytnutých finančných darov vo výške 12 068,37 €, výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS – odpisy majetku, vo výške 1 078,68 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu 502 – spotreba energie	77 109,14 27 952,29
Služby	511 – opravy a udržovanie 512 – cestovné 513 – náklady na reprezentáciu 518 – ostatné služby	22 147,41 2 944,87 100,00 37 059,21
Osobné náklady	521 – mzdové náklady 524 – zákonné sociálne poistenie 525 – ostatné sociálne poistenie 527 – zákonné sociálne náklady	543 101,40 188 364,60 7 613,68 31 155,49
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	1 759,28
Odpis pohľadávky	545 – ostatné pokuty a úroky z omeškania 546 – odpis pohľadávky pri trvalom upustení pohľadávky štátu	200,00 9 034,03
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	102 297,92
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy HM a NM 558 – tvorba ostat. oprav. položiek z prevádzk. činnosti	11 325,99 26 485,83
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	2 235,02
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmu 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	17 602,59 102,25
Náklady podľa rozpočtových programov	07C0502, 0EK0H03	
Spolu	x	1 108 591,00

Najvýznamnejšie náklady bežného rozpočtu:

- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov DeD, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- údržba všetkých prevádzkových budov
- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- poplatky za komunálny odpad
- trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- odpisy dlhodobého majetku
- tvorba zákonných opravných položiek na pohľadávky, u ktorých splatnosť je viac ako 12 mesiacov
- poistenie majetku
- nájomné za prenájom nehnuteľnosti
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov
- zníženie odvodu príjmu z dôvodu tvorby OP k pohľadávkam predpísaných v predchádzajúcich účtovných obdobiach

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	171 660,29	751101
Vypožičaný majetok	3 332,56	751111
Trvalé upust.od vymáh.pohľadávok	9 034,03	751404
Spolu	184 026,88	

Účet 751101 – prenajatý majetok

171 660,29 €

- prenajatý majetok na základe nájomnej zmluvy zo dňa 31.12.2003
v správe Detského domova Ružomberok - budova 162 406,19 €
- ihrisko 9 254,10 €

Účet 751111 – vypožičaný majetok

3 332,56 €

- vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č.271 302 3001,
zo dňa 20.1.2012 za účelom realizácie projektu NPXXIV-2
Zvýšenie zamestnanosti profesionálnych rodičov 2 835,00 €
(notebook 5 ks x 568,- €)

- vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č.271 302 3001,
zo dňa 20.1.2012 za účelom realizácie projektu NPXXIV-2
Zvýšenie zamestnanosti profesionálnych rodičov, resp.na vzdelávanie
zamestnancov detských domovov
1 ks videokamera SONY DCR-SX53 497,56 €

Účet 751404 – trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok štátu

9 034,03 €

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytuje sa

Účtovná jednotka nedisponuje inými aktívami a inými pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017.

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.

Podrobnejšie informácie o významných príjmoch bežného a kapitálového rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bež. účt.obdobia	Skutočnosť k 31.12. predch. účt.obdobia
220	Admin .popl. a iné poplatky Úhrady z výživného od rodičov	111	11 745,00	4 903,07	4 903,07	6 961,52
290	Iné nedaňové príjmy Prepl.za energie Vratky zdr.poisťovní Zánik poisť.zmlúv	111	0,00	1 819,38	1 819,38	1 883,36
310	Tuzemské bež. granty Dary a granty od sponzorov	72a	0,00	0,00	12 068,37	12 457,89
290	Iné nedaňové príjmy - poisťné plnenie	72e	0,00	0,00	163,40	0,00
Spolu	x		11 745,00	6 722,45	18 954,22	21 302,77

Hlavný príjem Detského domova Ružomberok tvoria úhrady z výživného platené rodičmi na základe súdneho rozhodnutia.

Mimorozpočtový príjem tvorí príjem podľa § 23, zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

b) Výdavky rozpočtu

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

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Program	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežné účt.obd.	Skutočnosť k 31.12. bezpr. predch.obd.
610	Mzdy	111	07C0502	442 496,00	540 392,00	540 392,00	493 486,00
620	Poistné	111	07C0502	154 652,00	195 979,00	195 978,28	179 736,59
630	Tovary a služby	111	07C0502	184 187,00	218 448,00	218 442,41	216 665,77
		111	0EK0H03	0,00	3 313,98	3 279,75	0,00
		72a	07C0502M	0,00	0,00	11 333,37	12 137,89
		72e	07C0502	0,00	0,00	163,40	0,00
640	Bežné transfery	111	07C0502	44 699,00	65 629,00	65 628,96	60 293,92
		72a	07C0502M	0,00	0,00	735,00	320,00
Spolu	x	x	x	826 034,00	1 023 761,98	1 035 953,17	962 640,17

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov DeD, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- vstupné a preventívne lekárske prehliadky zamestnancov
- údržba všetkých prevádzkových budov
- poplatky za komunálny odpad
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- poistenie majetku
- nájomné za prenájom nehnuteľnosti

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.

Prijmové finančné operácie	Skutočnosť k 31.12. Bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. Bezprostredne predch. obdobia
Účet SF	0,00	0,00
Depozitný účet	0,00	0,00
Spolu:	0,00	0,00

ČI. 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.