

Detský domov v Dunajskej Strede
Nezábudková č. 474/3, 929 01 Dunajská Streda

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	<i>Detský domov v Dunajskej Strede</i>
Sídlo účtovnej jednotky	<i>Nezábudková č. 474/3, 92901 Dunajská Streda</i>
Identifikačné číslo (IČO)	<i>00180513</i>
Dátum zriadenia	<i>24.04.1987</i>
Spôsob zriadenia	<i>Rozhodnutie zriadovateľa</i>
Názov zriaďovateľa	<i>Ústredie práce, soc. vecí a rodiny Bratislava</i>
Sídlo zriaďovateľa	<i>Špitalská 8, 812 67 Bratislava</i>
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<i>Riadna účtovná závierka</i>
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<i>Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky</i>

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Zabezpečenie výkonu ústavnej starostlivosti na základe súdnych rozhodnutí v detských domovoch

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Gabriela Paulenová Mgr.
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

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

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.). 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 hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). 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.

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania. 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.

d) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) časové rozlíšenie na strane aktív

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

g) záväzky 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. ÚJ k 31.12.2018 vytvárala ostatné rezervy na nevyfakturované služby

h) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

<i>Odpisová skupina</i>	<i>Počet rokov odpisovania</i>	<i>Ročný odpis</i>
1	10	1/10
2	8	1/8
3	40	1/40
4	80	1/80

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

Opravná položka zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nebola vytvorená.

Opravná položka sa vytvára k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 6/2016.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, granty 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.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Majetok	Účet	PS k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2018
Stavby	021	1 333 961,94			1 333 961,94
Stroje, prístroj	022	516,83		516,83	0,00
Dopr. prostr.	023	35 069,64			35 069,64
Pozemky	031	10 225,38			10 225,38
S p o l u		1 379 773,79		516,83	1 379 256,96

POHYB OPRÁVOK

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2018
Oprávky k stavbám	081	563 622,68	11073,24		574 695,92
Oprávky k strojom	082	516,83		516,83	0,00
Oprv. k dopr. prost.	083	34 881,20	161,52		35 042,72
S p o l u		599 020,71	11 234,76	516,83	609 738,64

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2018
Stavby - oprávky	021-081	770 339,26		11 073,24	759 266,02
Stroje - oprávky	022-082	0,00			0,00
Dopr.pr. - oprávky	023-083	188 44		161,52	26,92
Pozemky	031	10 225,38			10 225,38
S p o l u:		780 753,08		11 234,76	769 518,32

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	
021-budovy	QBE	Poistenia majetku proti základným živelným a doplnkovým nebezpečenstvám, proti vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, proti krádeži a lúpeží.	923,20	1 766 901,00
023- dopr. prostriedky	Kooperatíva	Havarijné poistenie motorových vozidiel	317,88	43 249,10
Spolu	x	x	1 241,08	1 810 150,10

B. Obežný majetok

2. 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	35	1 368,73							1 118,70	1 118,70
Spolu	x	1 368,73							1 118,70	1 118,70

ÚJ opravné položky k zásobám nevytvára.

Spôsob a výška poistenia zásob: ÚJ zásoby nepoistuje

3. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316701	66	77 968,95	Za starostlivosť
316702	66	22 825,67	"
Spolu:	x	100 794,62	

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	66	20 714,74	19 437,46	3 489,06	1 533,66	35 129,48	Možnosť vymáhania je obmedzená platobnou neschopnosťou dlžníkov
Spolu	x	20 714,74	19 437,46	3 489,06	1 533,66	35 129,48	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je 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 k 31.12.2017 = 83 640,11 €, počet: 110

k 31.12.2018 = 110 818,48 €, počet: 104

z toho po lehote splatnosti: 110 818,48

do 12 mesiacov počet: 44 v hodnote: 22 849,53

od 12 do 24 mesiacov počet: 6 v hodnote: 3 824,16

od 24 do 36 mesiacov počet: 14 v hodnote: 15 037,35

od 36 mesiacov a viac počet: 40 v hodnote: 59 107,44

4. 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
Bankové účty 221	88	64 224,43	73 850,78	83 705,36	54 369,85
Spolu	x	64 224,43	73 850,78	83 705,36	54 369,85

Celkový zostatok BÚ tvorí: účet SF vo výške 920,92 €, depozitný účet vo výške 53 030,89 € a účet darov a grantov vo výške 418,04 €.

Významná položka krátkodobého finančného majetku je mzda vrátane sociálneho zabezpečenia za mesiac december 2018 na depozitnom účte.

5. 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	923,20	1 198,08	923,20	1 198,08	Poistenie majetku a osôb na rok 2019
Spolu	x	923,20	1 198,08	923,20	1 198,09	x

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

PS: 4 322,07 €
 Prírastok: 1 533,66 € / účet 351
 Presun: - 3 660,09 € / účet 431
 Úbytok: 1 533,66 € / účet 391
 KS: 661,98 €

Na účte 428 boli účtované prípady týkajúce sa zníženia OP v hodnote 1 533,66 €, ako úbytok a zároveň aj ako prírastok.

Účet 431 - výsledok hospodárenia:

PS: - 3 660,09 €
 Presun: 3 660,09 € (na účet 428)
 Prírastok: 635,07 € (výsledok hospodárenia za rok 2018)
 KS: 635,07 €

B) Závazky

1. Rezervy

a) **Dlhodobé rezervy:** ÚJ neúčtuje dlhodobé rezervy

b) **Ostatné krátkodobé rezervy:** ÚJ za rok 2018 nevytvoril 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.

Závazky podľa doby platnosti	účet	2018	2017
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	326	988,10	1 629,95
	331	29 853,86	34 280,41
	336	18 149,15	22 649,94
	342	4 286,28	5 216,84
	379	773,23	732,09
	Spolu:	54 050,62	64 509,23
Splatnosťou od jedného do piatich rokov vrátane	SF	920,92	410,11
Celkom:		54 971,54	64 919,34

Najvýznamnejšie položky záväzkov sú mzdy vrátane soc. zabezpečenia za mesiac december 2018, ktoré budú vyrovnané v mesiaci január 2019.

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	935,04	362,00	879,00	418,04	Od fyzických osôb podľa darovacej zmluvy
Spolu	x	935,04	362,00	879,00	418,044	x

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	Výnosy bežných transferov – 681 Výnosy kapitálových transferov – 682 Výnosy bežných transferov od ostatných subj. –687 Celkom: 681-682-687	922 899,91 11 234,76 879,00 935 013,67
Ostatné výnosy:	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – 648 Zúčtovanie ostatných opravných položiek- 658 Celkom: 648- 658	34 639,93 3 489,06 38 128,99
Spolu	x	973 142,66

Najvýznamnejšie položky výnosov sú výnosy bežných transférov /681/, predpis úhrad za starostlivosť /648/ a opravné položky /658/.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Spotreba materiálu – 501, Spotreba energie - 502	128 705,66
Služby	Oprava a udržiavanie 511, Cestovné –512, Náklady na reprezentačné – 513, Ostatné služby - 518	58 040,66
Osobné náklady	Mzdové náklady – 521, Záonné soc. a zdrav. poist. -524 Doplnkové dôchodkové poistenie - 525 Záonné soc. náklady –527	654 371,50
Dane, poplatky a pokuty	Dane z nehnuteľností –532,Ost.dane a poplatky – 538	2 925,82
Odpisy, rezervy a opravné položky	Odpisy dlhodobého hmotného a nehm. majetku- 551 Tvorba ostatných opravných položiek - 558	30 672,22
Finančné náklady	Ostatné finančné náklady - 568	1 513,25
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Náklady z odvodu príjmov- 588 Náklady z budúceho odvodu príjmov -589	15 226,33
Ostatné náklady	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť –548 Odpis pohľadávok -546	81 052,15
Spolu	x	972 507,59

Najvýznamnejšie položky nákladov sú osobné náklady.

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
Majetok chovancov	54 287,76	751112/791112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	3 489,06	751404/791404
Spolu	57 776,82	

Majetok prijatý do úschovy = vkladné knižky detí

ČI. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva:

ÚJ nedisponuje žiadnymi inými aktívami ani pasívami, ktoré by vyžiadali zverejnenie v ÚZ.

2. Ostatné finančné povinnosti: *ÚJ neviduje ostatné finančné povinnosti*

ČI. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

ČI. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Príjmy podľa ekonomickej klasifikácii – Nedaňové príjmy, príjmy z dobropisov

EK	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť za bežné ÚO	Skutočnosť za predchádzajúce ÚO
223001	111	8 646,00	7 923,00	7 923,00	8 802,87
292012	111		343,92	343,92	
292017	111		1 574,34	1 574,34	
292 027	111		17,18	17,18	2 675,81
292006	72e		4 137,92	4 137,92	
311	72a				688,35
223003	72f				633,60
Spolu zdroj 111		8 646,00	9 858,44	9 858,44	11 478,68
Spolu zdroj 72			4 137,92	4 137,92	1 321,95
C e l k o m:		8 646,00	13 996,36	13 993,36	12 800,63

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	EK	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť za bežné ÚO	Skutočnosť za predchádzajúce ÚO
07C0502	111	610	Mzdové náklady	449 374,00	458 439,00	458 439,00	464 126,00
06G1S02	1AC1 3AC2	610	Mzdy NP DEI		1 860,00	1 860,00	0,00
07C0502	111	620	odvody	157 056,00	163 258,00	163 257,10	168 426,89
06G1S02	1AC1 3AC2	620	Odvody NP DEI		650,06	650,06	0,00
07C0502	111	630	Tovary a služby	187 952,00	227 160,00	227 159,33	196 931,19
07C0502	111	640	Bežné transféry	64 155,00	59 806,00	59 805,00	79 845,79
07C0502	72e	630	Tovary a služby		4 137,92	4 137,92	0,00
07C0502	72a	630	Tovary a služby				688,35
07C0502	72f	630	Tovary a služby				633,60
0EK0H03	111	630	Tovary a služby		7 591,50	7 591,50	6 727,15
07C0502	111	600		858 537,00	908 663,00	908 660,43	916 057,02
06G1S02	1AC1 3AC2	600	NP DEI		2 510,06	2 510,06	0,00
0EK0H03	111	600			7 591,50	7 591,50	0,00
07C0502	72	600			4 137,92	4 137,92	1 321,95
Celkom				858 537,00	922 902,48	922 899,91	917 378,97

c) Finančné operácie

Zostatok prostriedkov finančných aktív:

Skutočnosť 2018

PS- účet Soc. fondu

920,92 €

PS- Depozitný účet

53 030,89 €

Celkom:

53 951,81 €

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, kde sú uvádzané len údaje klasifikované na položke EK 453 t. j. 1 387,44 €.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2018.