

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
- a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku: **Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Jahodnej 930 21 Jahodná, Mlynská 240/75**
- identifikačné číslo organizácie : **00596477**
- dátum zriadenia: **01.01.1991**,
- spôsob zriadenia: **zriaďovacia listina**
- názov a sídlo zriaďovateľa: **Trnavský samosprávny kraj, Starohájska 10, 917 01 Trnava**
- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna účtovná závierka**
- c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku: **áno**

- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky: **poskytovanie celoročnej starostlivosti o zdravotne postihnutých občanov**

DSS pre deti a dospelých v Jahodnej prostredníctvom svojich služieb zabezpečuje pre deti s mentálnym postihom v kombinácii s inými postihnutiami život, ktorý sa maximálnou mierou približuje k životnému štandardu bežnej populácie mimo zariadenia s prihladením na individuálne potreby. Cieľovou skupinou sú deti a dospelé osoby, odkázané na pomoc inej fyzickej osoby s rôznym druhom zdravotného postihnutia a ich kombinácie.

- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
- Mená a priezviská štatutárnych zástupcov, funkcie štatutárnych zástupcov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky, z toho počet vedúcich zamestnancov.
- **riaditeľ DSS – Mgr. Marian Kósa , priemerný počet zamestnancov: 53, počet zamestnancov k 31.12.2017: 52 osôb ,**
 - **počet vedúcich zamestnancov:4**

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 jednotka je zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pracovať vo svojej činnosti

- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, **(OC zahŕňa všetky náklady súvisiace s obstarávaním – dopravné, montáž, poistné)**
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, **ocenený vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)**
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný, **ocenený obstarávacou cenou (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním – dopravné, montáž, poistné)**
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, - **ocenený vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)**
 - e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, - **oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou**

- f) dlhodobý finančný majetok – **ocený obstarávacou cenou**
 - g) zásoby nakupované, - **ocený obstarávacou cenou** (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním – dopravné, montáž, poistné)
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, - **ocený vlastnými nákladmi** (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)
 - i) zásoby získané bezodplatne, - **oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou**
 - j) pohľadávky, -**oceňujú sa menovitou hodnotou**, od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti- prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením OP.
 - k) krátkodobý finančný majetok, - **oceňujú sa menovitou hodnotou**
 - l) časové rozlíšenie na strane aktív – **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období. Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.**
 - m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov- **Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe opatrnosti, t.j. tvoria sa na krytie rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.**
 - n) časové rozlíšenie na strane pasív – **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.**
 - o) deriváty
 - p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov. **Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do užívania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:**
Odp.skupina: 1, Doba odp. v rokoch:4, Ročná odp. sadzba: 1/4, Odp. skupina: 2,Doba odp. v rokoch :6, Ročná odp. sadzba: 1/6, Odp. skupina: 3, Doba odp. v rokoch: 8, Ročná odp. sadzba 1/8, Odp. skupina: 4, Doba odp. v rokoch:12, Ročná odp. : sadzba 1/12, Odp. skupina: 5, Doba odp. v rokoch:20, Ročná odp. sadzba:1/20, Odp.skupina : 6,Doba odp.v rokoch: 40,Ročná odp.sadzba: 1/40
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.
- (6) Zásady pre vykazovanie transferov: **Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**
- (7) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro: **Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.**

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
- b)
 1. názov účtovnej jednotky: **Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Jahodnej**
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: **31.12.2017**
 3. stav k 31 .decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **1 596 028,76 €**

4. + prírastky: **204 367,73 €**
 5. – úbytky: **0,00 €**
 6. +/- presuny: **0,00 €**
 7. stav k 31 .decembru bežného účtovného obdobia: **1 800 396,49 €**
- c) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – **živelné poistenie, poistenie skladových zásob, zodpovednosti za škodu, odcudz. hot. a DHM – hradené z prostriedkov TTSK**
- d) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – **žiadne záložné právo ani obmedzenie majetku vo vlastníctve ÚJ**
- e) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky,: **1 800 396,49 €**
Budovy a stavby: 1.676 944,46 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár: 45 618,11 €
Dopravné prostriedky: 46 402,08 €
Pozemky: 25 911,84 €
Obstaranie DHM: 5 520,00 €
- f) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudo veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu,
- g) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

(2) Dlhodobý finančný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
1. názov účtovnej jednotky,
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
 3. stav k 31 .decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
 4. + prírastky,
 5. - úbytky,
 6. +/- presuny,
 7. stav k 31 .decembru bežného účtovného obdobia,
- b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku.

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel, v tejto štruktúre:

- a) názov spoločnosti,
- b) právna forma,
- c) základné imanie spoločnosti v peňažných jednotkách,
- d) podiel účtovnej jednotky na základnom imaní spoločnosti v %,
- e) podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %,
 - f) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bežného účtovného obdobia ,
 - g) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia ,
 - h) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
 - i) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v tejto štruktúre:
1. názov emitenta,
 2. druh cenného papiera,
 3. mena cenného papiera,
 4. výnos v %,
 5. dátum splatnosti,
 6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
 7. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

- b) dlhodobé pôžičky v tejto štruktúre:
1. názov dlžníka,
 2. výnos v %, mena,
 3. dátum splatnosti,
 4. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 5. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
 6. popis zabezpečenia pôžičky,
 - 7.
- c) popis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku vykázaných v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy,
materiál
 2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
4 297,70 €
 3. + tvorba opravných položiek: **0,00 €**
 4. - zníženie opravných položiek: **0,00 €**
 5. -zrušenie opravných položiek: **0,00 €**
 6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
6 372,65 €
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám,
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
- c) spôsob a výška poistenia zásob.

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy: **Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov RO – pohľadávky voči klientom – pohľadávky z úhrad za poskytnuté služby**
- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:
1. položka pohľadávok: **Pohľadávky z nedaňových príjmov RO – pohľadávky voči klientom a bývalej . zam. DSS (odcudzené VK)**
 2. hodnota pohľadávok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **44 820,16 €**
 3. + tvorba opravných položiek, **31 650,41 €**
 4. - zníženie opravných položiek
 5. - zrušenie opravných položiek, **31 650,41 €**
 6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **17 658,28 €**
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam: uznesenie č. 428/2017/24 zastupiteľstva Trnavského samosprávneho kraja schválilo trvalé upustenie od vymáhania a odpis pohľadávky v zmysle čl. XI čl. XIII Bod 13.1. písm.m.
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia, **17 658,28 €**
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, **44 820,16 €**
- d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne

predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
k 31. decembru bežného účtovného obdobia 17 658,28 €, k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia 13 169,75 €
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov RO – pohľadávky voči bývalej zam. sú po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účt. obdobia 0,00 €, k 31. decembru predchádzajúceho účt. obdobia: 31 650,41 €

- d) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia
- e) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

(3) Finančný majetok

- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku,
Ceniny
Bankové účty
- b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:

- a) dlžník,
- b) výnos v %,
- c) mena, v ktorej bola návratná finančná výpomoc poskytnutá,
- d) dátum splatnosti,
- e) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- f) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

(5) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

Náklady budúcich období – predplatné

Čl. IV

Informácie o údajoch strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) názov položky,
výsledok hospodárenia
- b) výška vlastného imania k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, **17 706,39 €**
- c) + zvýšenie,
- d) - zníženie,
- e) +/- presun – **2 584,644 €**
- f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia, **15 121,75 €**
- g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) položka rezerv – **Na rok 2017 neboli vytvorené žiadne rezervy**
- b) výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, **0,00 €**
- c) + tvorba, **0,00 €**
- d) - použitie, **0,00 €**
- e) - zrušenie, **0,00 €**
- f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia, **0,00 €**
- g) predpokladaný rok použitia rezerv,
- h) opis významných položiek rezerv.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

- 1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia, **82 204,91 €**

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti 80 539,43 €

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti: 1 665,48 €

- 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, **132 310,44 €**

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti: 129 498,12 €

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti: 2 812,32 €

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

- 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka
záväzky voči dodávateľom, záväzky voči org. sociálneho a zdravotného zabezpečenia, záväzky voči zamestnancom, záväzky voči daňovému úradu
- 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane,
- 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: **záväzky zo Sociálneho fondu**

c) popis významných položiek záväzkov: **Všetky záväzky sú vykázané v lehote splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2017 neevidujeme.**

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:

- 1. charakter bankového úveru, napríklad investičný úver, prevádzkový úver,
- 2. druh bankového úveru podľa splatnosti, napríklad dlhodobý úver, krátkodobý úver,
- 3. poskytovateľ bankového úveru,
- 4. mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý,
- 5. druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %,
- 6. nákladový úrok za bežné účtovné obdobie,
- 7. dátum splatnosti bankového úveru,
- 8. výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- 9. výška bankového úveru k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru,

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre:

- 1. druh cenného papiera,
- 2. mena, v ktorej sú cenné papiere vydané,
- 3. úroková sadzba v %,
- 4. dátum splatnosti,
- 5. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- 6. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:

- 1. poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci,

2. druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad krátkodobá návratná finančná výpomoc, dlhodobá návratná finančná výpomoc,
3. účel použitia,
4. dátum splatnosti,
5. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
6. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

(4) Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,
Výnosy budúcich období – nevyčerpané sponzorské – stav k 31. decembru 2017: 3 005,59 €
- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.
Výnosy budúcich období – kapitálový transfer z darov – stav k 31. decembru 2017: 3 257,72 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar,
tržby z predaja služieb: 201 204,27 €
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,
- c) aktivácia,
- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,
- e) finančné výnosy,
- f) mimoriadne výnosy,
- g) výnosy z transferov,
výnosy z bežných transferov VÚC: 860 803,25 €
výnosy z kapitálových transferov VÚC: 76 585,78 €
výnosy z bežných transferov od ost. subjektov: 1 449,80 €
výnosy z kapitálových transferov od ost. subjektov: 296,58 €
výnosy z bežných transferov od ŠR : 2 530,00 €
výnosy z kapitálových transferov od ŠR : 68,62 €
- h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov:
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti : 7 140,51 €
zúčt. ost. opravných pol. z prev činnosti : 31 650,41 €

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy,
spotreba materiálu: 113 579,57 €
spotreba energie: 69 367,33 €
- b) služby,
opravy a udržovanie: 30 006,11 €
cestovné: 359,87 €
ostatné služby: 24 690,12 €
- c) osobné náklady,
mzdové náklady 455 267,00 €
zákonné soc. poistenie: 157 892,92 €
zákonné soc. náklady: 9 161,83 €
- d) dane a poplatky,
daň z nehnuteľnosti: 997,18 €
ost.dane a popl. 49,40 €
- e) odpisy, rezervy a opravné položky,
odpisy DNHM a DHM 76 950,98 €

- f) finančné náklady,
ostatné finančné náklady **1 044,10 €**
- g) mimoriadne náklady,
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,
náklady z odvodu príjmov: **203 081,48 €**
náklady z budúceho odvodu príjmov: **5 263,30 €**
- i) ostatné náklady:
odpis pohľadávok : **31 650,41 €**
ost.náklady na prev.činnosť: **473,05 €**
manká a škody: **36,20 €**
ostatné pokuty : **60,00 €**

(3) Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Popis a výška nákladov voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Výška tržieb v členení na tržby za vlastné výrobky, tržby z predaja služieb a tržby za tovar znížené o náklady na predaný tovar.

Výška výrobných nákladov v členení na

- a) spotreba materiálu,
- b) spotreba energie,
- c) spotreba ostatných neskladovateľných dodávok,
- d) opravy a udržiavanie,
- e) cestovné, ostatné
- f) služby, mzdové
- g) náklady,
- h) zákonné sociálne poistenie,
- i) ostatné sociálne poistenie,
- j) zákonné sociálne náklady,
- k) ostatné sociálne náklady,
- l) daň z motorových vozidiel,
- m) daň z nehnuteľností,
- n) ostatné dane a poplatky,
- o) odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia.

(2) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadá

Majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky klientov :	194 145,73 €
Zlato klientov:	66,39 €
Odpísané pohľadávky:	6 422,86 €
Prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky:	395 ks
Drobný hmotný majetok :	
nábytok:	93 104,70 €
kuchynské:	26 473,39 €

ostatné : 45 274,30 €
prádlo : 3 738,35 €

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

- a) opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,
- b) opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:
 - 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - 2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky,
- d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku.

(2) Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb

- a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosti z opčných obchodov,
- c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosti z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

Čl. VIII

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

(1) Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to
 - 1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,
 - 2. charakteristika významných obchodov, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,
- b) informácie o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane,
- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám.

(2) Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
zdroj 46: schválený rozpočet: 186 000,00 €, po zmenách: 205 516,00 €, skutočnosť k 31.12.2017: 203 856,25 € skutočnosť k 31.12.2016: 204 814,24 €
zdroj 72a: schválený rozpočet: 0,00 €, po zmenách: 1 729 ,00 €, skutočnosť k 31.12.2017: 1 728,80 €, skutočnosť k 31.12.2016: 454,00 €
- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
výdavky–KZ 41: schválený rozpočet : 546 538,00 €, po zmenách: 656 947,00 €, skutočnosť k 31.12.2017: 656 947,00 €, skutočnosť k 31.12.2016: 595 809,00 €
výdavky–KZ 46, schválený rozpočet : 186 000,00 €, po zmenách: 205 516,00 €, skutočnosť k 31.12.2017: 203 856,25 €, skutočnosť k 31.12.2016: 204 814,24 €
výdavky–KZ 72a, schválený rozpočet : 0,00 €, po zmenách: 1 450,00 €, skutočnosť k 31.12.2017 : 1 449,80 € skutočnosť k 31.12.2016: 454,00 €
výdavky –KZ111, schválený rozpočet: 0,00 €, po zmenách : 2 530,00 €, skutočnosť k 31.12.2017: 2 530,00 € skutočnosť k 31.12.2016: 0,00 €
- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
výdavky–KZ 41, schválený rozpočet : 0,00 €, po zmenách: 110 586,00 €, skutočnosť k 31.12.2017: 108 619,32 € skutočnosť k 31.12.2016: 52 669,05 €
výdavky –KZ 52 schválený rozpočet : 72 000,00 €, po zmenách: 93 000,00 €, skutočnosť k 31.12.2017: 92 999,41 € skutočnosť k 31.12.2016 : 49 824,00 €
výdavky- KZ 72a schválený rozpočet: 0,00 €, po zmenách : 279,00 €, skutočnosť k 31.12.2017 : 279,00 €, skutočnosť k 31.12.2016 : 0,00 €
výdavky – KZ 111 schválený rozpočet : 0,00 €, po zmenách : 2470,00 €, skutočnosť k 31.12.2017 : 2 470,00 € skutočnosť k 31.12.2016 : 0,00 €
- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- f) výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne skutočnosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky,
- g) iné mimoriadne skutočnosti.