

## Poznámky – Textová časť

### Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

#### Čl. I Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov STUDIENKA
Sídlo účtovnej jednotky	Röntgenova 6, 851 01 Bratislava
Identifikačné číslo (IČO)	31753485
Dátum zriadenia	01.07.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

##### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Poskytovanie starostlivosti nahrádzajúcej prirodzené rodinné prostredie deťom od narodenia do dosiahnutia plnoletosti a ďalej až do osamostatnenia, najdlhšie do 25 rokov veku.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Renáta Matejová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka detského domova
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	89,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>4</i>

#### 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. inštaláciu, 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 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 (napr. montáž, dopravu, 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.

#### **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 reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

#### **f) dlhodobý finančný majetok**

Naša organizácia nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok.

#### **g) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, provízie, skonto a pod). 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.

#### **h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

#### **i) zásoby získané bezodplatne**

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

#### j) 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.

#### k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### l) 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.

#### m) 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 tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

#### n) 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:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10

4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

**Účtovné odpisy sa počítajú na eurocenty (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 nevykonalosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy.

*Tvorba opravných položiek:*

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov:
- OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:
- OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- 

*Zníženie/zrušenie opravnej položky:*

OP sa zníži resp. zruší na základe úhrady pohľadávky, ku ktorej bola OP tvorená a to vo výške v akej bola OP vytvorená.

## 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.

### Čl. 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.

Položka majetku	Obstarávacia cena				
	číslo riadku	2016	Prírastky	Úbytky	2017
Pozemky	09	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	12	4 039 181,74	180 334,58	0,00	4 219 516,32
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	13	176 088,97	0,00	0,00	176 088,97
Dopravné prostriedky	14	80 631,28	0,00	0,0	80 631,28
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	13 079,74	0,00	0,00	13 079,74
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>21</b>	<b>4 308 981,73</b>	<b>180 334,58</b>	<b>0,00</b>	<b>4 489 316,31</b>

Položka majetku	Oprávky				
	číslo riadku	2016	Prírastky	Úbytky	2017
Stavby	12	994 542,65	66 763,21	0,00	1 061 305,86
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	13	173 472,53	469,64	0,00	173 942,17
Dopravné prostriedky	14	73 466,78	3 738,00	0,00	77 204,78
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	13 079,74	0,00	0,00	13 079,74
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>21</b>	<b>1 254 561,70</b>	<b>70 970,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1 325 532,55</b>

Položka majetku	Zostatková hodnota		
	číslo riadku	2016	2017
Stavby	12	3 044 639,09	3 158 210,46
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	13	2 616,44	2 146,80
Dopravné prostriedky	14	7 164,50	3 426,50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	0,00	0,00
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>21</b>	<b>2 042 962,42</b>	<b>1 988 553,57</b>

Najvyššiu zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku majú stavby, ktorých pôvodná hodnota bola zvýšená rekonštrukciou (technickým zhodnotením). V roku 2017 sa rekonštrukciou navýšila hodnota budovy Röntgenova6, Bratislava.

### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
hnut.a nehn.maj.	Allianz	združený živel	2133,98	2 874 779,00
dopr.prostr.	AXA	havarijné poistenie	757,50	neurčená
dopr.prostr.	Allianz	povinné zmluvné poistenie	647,64	neurčená
dopr.prostr.	Kooperatíva	havarijné poistenie	512,62	neurčená
dopr.prostr.	Kooperatíva	povinné zmluvné poistenie	17,85	neurčená
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>4069,59</b>	<b>2 874 779,00</b>

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli tvorené.

## 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	263,33	0	0	0	0	0	x	263,33	263,33
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>263,33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>263,33</b>	<b>263,33</b>

### Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zásoby neboli poistené samostatne, keďže sa jedná o pohonné látky v nádržiach automobilov.

### 2. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Ošetrovné	66	29 692,67	Pohľadávky na výživnom a ošetrovnom od biologických rodičov detí po lehote splatnosti, ktoré sú vymáhané upomienkami
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>29 692,67</b>	<b>x</b>

## b) Opravné položky k pohľadávkam

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

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2016	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2017	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391	Pohľadávky z nedaň. rozpočtových príjmov	67 051,36	3 075,46	38 453,79	0,0	31 673,03	zrušenie z dôvodu odpisu pohľadávok
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>67 051,36</b>	<b>3 075,46</b>	<b>38 453,79</b>	<b>0,00</b>	<b>31 673,03</b>	

## 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	číslo riadku	Zostatok 2017	Zostatok 2016	Poznámka
a	b	1	2	
Pohľadávky v lehote splatnosti				
v tom:	01	0,00	28 586,34	Pohľadávky voči rodičom chovancov
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	0,00	28 586,34	Pohľadávky voči rodičom chovancov
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04			
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	61 365,70	97 447,53	Pohľadávky voči rodičom chovancov
<b>Spolu (r.01+r.05)</b>	<b>06</b>	<b>61 365,70</b>	<b>126 033,87</b>	

Pohľadávky za ošetrovné, predpísané voči rodičom chovancov sú ťažko vymožiteľné, pretože sa veľmi často jedná o sociálne prípady, v ktorých by súdne konania, prípadne exekúcie boli len neefektívnym vynakladaním finančných prostriedkov.

## 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
213 Ceniny	87	0,00	79 436,50	79 436,50	0,00
221 Bankové účty	88	167 135,43	153 256,24	177 489,69	142 901,98
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>167 135,43</b>	<b>153 256,24</b>	<b>177 489,69</b>	<b>142 901,98</b>

#### 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
381 105 NBO ostatné	111	1 645,00	0,00	1 645,00	0,00	zimný pobyt detí
381 106 NBO predplatné	111	0,00	0,00	0,00	0,00	
381 107 NBO poisťné	111	826,82	0,00	826,82	0,00	zák.a havar.poisť.vozidiel 826,82 €
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>2 471,82</b>	<b>0,00</b>	<b>2 471,82</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>

### 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	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2016					-8 968,01	-7 122,74
Prírastky					0,00	5 848,49
Úbytky						
Presuny					-7 122,74	7 122,74
<b>Zostatok 2015</b>					<b>-16 090,75</b>	<b>5 848,49</b>

V priebehu roku 2017 nastali vo vlastnom imaní nasledovné zmeny:

(zníženie o tvorbu opravných položiek k pohľadávkam z ošetrovného) EUR (zníženie z dôvodov zrušenia opravných položiek v súvislosti s odpisom pohľadávok za ošetrovné)

##### B) Záväzky

###### 1. Rezervy

###### a) Ostatné dlhodobé rezervy

Naša organizácia netvorila v roku 2017 žiadne dlhodobé rezervy.

###### b) Ostatné krátkodobé rezervy

Naša organizácia netvorila v roku 2017 žiadne krátkodobé rezervy.

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa účtov a doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2017	Zostatok 2016	Poznámka
a	b	1	2	
<b>Závazky v lehote splatnosti</b>	01	<b>148 888,40</b>	<b>180 579,86</b>	
v tom: účet 321,326	02	10 729,31	17 914,47	Závazky voči dodávateľom
účet 331,336,342,379	03	138 159,09	162 665,39	Závazky vyplývajúce z miezd za 12/2017
účet 372	04	0,00	0,00	Závazok z grantu-projekt Učiteľka príroda
<b>Závazky po lehote splatnosti</b>	05	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
v tom: účet 379	06	0,00	0,00	Závazky voči dodávateľom
<b>Spolu (riadok súvahy 151)</b>	<b>08</b>	<b>148 888,40</b>	<b>180 579,86</b>	

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 účtov a doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2017	Zostatok 2016
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti v tom:	01	151 944,16	183 649,61
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	148 888,40	180 579,86
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	3 055,76	3 069,75
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05		0,00
<b>Spolu (r.01+r.05)</b>	<b>06</b>	<b>151 944,16</b>	<b>183 649,61</b>

## 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
384 102 VBO-DHM	182	5 251,89		2 740,20	2 511,69	Odpis motorových vozidiel
384 104 VBO-transf.bez účelu	182	2 307,81	1 855,35	2 699,75	1 463,41	
384 105 VBO -ostatne	182		800,00	800,00		
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>7 559,70</b>	<b>2 655,35</b>	<b>6 239,95</b>	<b>3 975,10</b>	<b>x</b>

## Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
<b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>7 559,70</b>
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	<b>6 239,95</b>
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	6 239,95
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	<b>-2 655,35</b>
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	-1 855,35
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	-800,00
Iné zníženie	
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 975,10</b>

## ČI. 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	681,682,687,688 Výnosy z bež. a kap. transferov	1 848 661,26
Ostatné výnosy	641 Tržby z predaja DHM, 648 Ost.výnosy, 653 Zúčt. ostat.rezerv	56 071,46
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 904 732,72</b>

Popis a výška významných položiek výnosov:

<b>a) Výnosy z transferov:</b>	<b>1 848 661,26</b>
zúčtovanie ostat.oprav.polož.	38 453,79
výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 774 696,01
výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	68 230,65
výnosy z bežných transferov mimo subj. verejnej správy	2 994,40
výnosy z kapitálových transferov mimo subj. verejnej správy	2 740,29

<b>b) Ostatné výnosy:</b>	<b>56 071,46</b>
výnosy ostatne	0,00
výnosy z nájomného	1 339,58
výnosy z ošetrovného a prev. činnosti	54731,88

## 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Všeobecný materiál, 502 Energie	153 672,01
Služby	511 Opravy a údržba, 512 Cestovné, 513 Reprezentačný fond, 518 Služby	102 128,58
Osobné náklady	521 Tarif.plat a príplatky, 524 Poistné, 527 Náhrady 525 DDP	1 330 465,91
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľ., 538 Poplatky rôzne	3 020,78
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy, 558 Tvorba opr.pol.	74 046,31
Finančné náklady	568 Poistenie a bank.poplatky	5 230,73
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Nákl.z odvodu z príjmov - predpis, 589 Nákl.z budúceho odvodu z príjmov	56 568,33
Ostatné náklady	545 Ostat. pokuty, 546 Odpis pohľadávok, 548 Ostatné nákl.na prev.činnosť,	175 195,93
<b>Spolu</b>	<b>5xx</b>	<b>1 937 338,23</b>

Popis a výška významných položiek nákladov:

### a) Spotrebované nákupy EK 633, 632, 634

Spotreba DHM	35 634,93
Všeobecný materiál	30 724,03
Potraviny	38 112,39
PHL, mazivá, špec. tek. energia	5 881,71
	42 643,97
Voda	6 760,21

### b) Služby: EK , 635,636,637

Ostat. náklady na údržbu	39 231,47
Tuzemské pracovné cesty	2 731,99
Nájomné za prenájom	2 333,91
Telefónne poplatky, internet, poštovné	6 060,25
Všeobecné služby (vrát. revízií)	23 464,98
Školenia, kurzy, porady	6 547,07

\*

**c) Osobné náklady:**

Mzdy		935 292,00
OON	5 612,75	
Poistenie ZP, SP		328 273,55
Príspevok na závodné stravovanie		48 775,23
Tvorba Sociálneho fondu		7 350,59
Zákonné sociálne náklady		8 114,74

**d) Dane a poplatky**

daň z nehnuteľnosti		0,00
miestny poplatok za odpad a ostatné poplatky		3 314,51
úrok z omeškania, pokuta		0,00

**e) Odpisy, rezervy a opravné položky**

Odpisy		70 970,85
Opravné položky k pohľadávkam		3 075,46

**f) Finančné náklady:**

Poistenie motorových vozidiel		3 033,67
Poistenie hnut. a nehnuteľ. majetku		2 133,98
Poistenie detí +poplatky banke		17,43

**g) Mimoriadne náklady**

0,00

**h) Náklady na transfery:**

Náklady z odvodu príjmov		27 688,88
Náklady z budúceho odvodu príjmov		28 879,45

**i) Ostatné náklady na prev. činnosť:**

Odpis pohľadávok		93 206,54
Vreckové detí		13 387,00
Cestovné + stravné v škol. zariad. - deti		11 094,41
Vých. a rekreač. pobyty detí+ náklady na osamostat.		8 561,15
Prísp. na strav. detí pri návštev. pobytoch		13 749,12
Osobná spotreba dieťaťa		115 179,50
Náklady na prof.rodiny-úhr.výd.na bývanie		11 853,80
Pokuty, penále a ostat.nešpecif.prev.náklady		1 562,01

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Materiál CO	2 415,35	751 102
Odpísané pohľadávky	82 252,32	751 404
<b>Spolu</b>	<b>84 667,67</b>	<b>x</b>

**Čl. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**1. Iné aktíva a iné pasíva**

Naša organizácia nevlastní iné aktíva a pasíva, ani žiadne kultúrne pamiatky.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Naša organizácia nemá ostatné finančné povinnosti.

**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.

Katégoria ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnik. a vlastn.majetku	1 000,00	1 339,39	1 339,39	1 005,81
220	Admin.popl.a iné popl.-ošetrovné	21 396,00	21 175,25	21 175,25	16 179,93
230	Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	3 333,04	3 390,23	10 621,46
310	Tuzemské bežné granty a trasfery	0,00	0,00	2194,40	6 800,17
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>22 396,00</b>	<b>25 847,68</b>	<b>28 099,27</b>	<b>34 607,37</b>

Najvyššie príjmy vykazuje naša organizácia v kategórii: uhradené ošetrovné od rodičov chovancov.

## b) Výdavky rozpočtu

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

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služob. príjmy a ostat. os. vyr.	826 642,00	935 292,00	935 292,00	893 931,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	288 911,00	328 274,00	328 273,55	317 810,54
630	Tovary a služby	233 424,00	347 230,69	349 423,55	268 885,47
640	Bežné transfery	164 462,00	163 902,00	163 901,31	177 650,52
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	180 334,58	180 334,58	0,00
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 513 439,00</b>	<b>1 955 033,27</b>	<b>1 957 224,99</b>	<b>1 658 277,53</b>

Rozdiel medzi upraveným rozpočtom a skutočnosťou bežného roka v kategórii 630 Tovary a služby činia výdavky hradené z mimorozpočtových zdrojov:

72a ústavná starostlivosť 2 194,40

## 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.

Finančné operácie	číslo riadku	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a	b	1	2
<b>Príjmové finančné operácie v tom:</b>	<b>01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	0,00	0,00
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04		
Príjmy z predaja majetkových účastí	05		
Ostatné príjmy	06		
<b>Výdavkové finančné operácie v tom:</b>	<b>07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10		
Ostatné výdavky*	11		

Popis významnej položky finančných výdavkových operácií:

Použitie fin. prostriedkov na mzdy a poistné za 12/2017 - depozitný účet

133 907,45 EUR

## Čl. X

### **Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

Pokiaľ nenastali vyššie uvedené skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky uvedie sa: „**Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej zvierke za rok 2017.**“