

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 : ul. Mieru 155/5, 980 02 Jesenské

Identifikačné číslo (IČO) : 35994517

Dátum zriadenia : 1.10.1996

Spôsob zriadenia : Zriaďovacia listina

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 kapitoly 22-Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Ústavná starostlivosť v štátnych detských domovoch. Detský domov zabezpečuje náhradnú starostlivosť pre deti od 0 do 18 rokov a ďalej až do osamostatnenia najdlhšie však do dovŕšenia 25 rokov veku. Do detského domova sa prijímajú deti na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia. Detský domov zriaďuje sieť samostatných výchovných skupín a sieť profesionálnych rodín ako svoje organizačné súčasti.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): Mgr. Mária Borbášová

Funkcia štatutárneho zástupcu : riaditeľka

Schválený počet zamestnancov k 1.1.2017: 38

Upravený počet zamestnancov k 31.12.2017: 38

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 37,5

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka : 38

z toho počet vedúcich zamestnancov: 2

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena obsahovej náplne a spôsobu účtovania na účte 428 predovšetkým vo väzbe na úpravu záväzku z odvodu príjmov a v dôsledku tvorby, zúčtovania resp. korekcie OP k pohľadávkam	Usmernenie MF SR - účtovné prípady nemali charakter opravy chýb minulých účtovných období	Zmena účtovania sa premietla na D strane účtu 589 101 Náklady z budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa - predpis	Nakl. z bud. odv. prij. do rozp. zriad. – 6 848,20 €

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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 hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. Nakupované zásoby /PHL, potraviny/ sú oceňované nákupnou cenou. Potraviny sú zaúčtované a vydané rovno do spotreby. Spotreba PHL je vyúčtovaná mesačne, PHL na sklade je zaúčtovaná v mes. 12 bežného roka.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. Výška pohľadávok k 31.12.2017 je 172 142,18 € (evid. na účte 316, prilož. tab. č. 4), opravná položka k pohľadávkam k 31.12.2017 je 141 123,26 € (evid. Na účte 391, prilož. tab. č. 3)

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Výška krátkodobého finančného majetku k 31.12.2017 je 45 184,80 €.

- Sociálny fond	752,39 €
- Depozitný účet	41 187,40 €
- Mimorozpočtové prostriedky DeD	3 245,01 €

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.

Náklady budúcich období k 31.12.2017: 1 341,37 € (účet 381)

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 tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky (neznáma výška) v hodnote 2 004,05 € (účet 323).

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. Výnosy budúcich období k 31.12.2017: 3 045,01 € (účet 384).

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	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,3
4	20	5

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 nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 001/2016 č.6.

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa opravné položky netvoria. Opravné položky sa účtujú znížením alebo zrušením v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri preúčtovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod. Tvorba opravných položiek (ďalej len „OP“) sa účtuje na MD účtu 558 a Dal účtu 391.

Kritériá pre tvorbu OP:

- splatnosť menej ako 12 mesiacov: OP=0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mes. a menej ako 36 mesiacov: OP=70%
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP=100%

OP sa zúčtuje znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 a na ľarchu účtu 391.

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. *Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB.*

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

KOOPERATÍVA	Číslo zmluvy: 6562421613/ číslo návrhu: 3553041222	Povinné zmluvné poistenie	122,06 €
	OPEL VIVARO EČV: RS 647AX od 16.2.16 do 15.2.2017	spôsobenú prev. Motor. Vozidla	
KOOPERATÍVA	Číslo zmluvy: 6562416267/ číslo návrhu: 0513041210	Havarijné poistenie súboru vozidiel	185,28 €
	KASKO	Opel Vivaro	
FLOTILA	Pripoistenie k zmluve od 3.10.2017-15.02.2018	Havarijné poistenie Dacia Logan	
	Od 16.02.2018-do 15.2.2019	Ročné – Dacia Logan	58,21 €
	Pripoistenie k zmluve od 16.11.2017 do 15.2.2018 Od 16.2.2018 do 15.2.2019	Havarijné poistenie Škoda Fabia ročné poistné na škoda Fabia	93,79 €
AXA poisťovňa	DACIA LOGAN RS968CDod 3.10.2017-do 3.10.2018	Povinné zmluvné poistenie	62,20 €
	Číslo zmluvy: 8711722276		
Allianz	Škoda Fabia RS5563BR Číslo zmluvy: 8019239995, č. návrhu: 9740039763	Povinné zmluvné poistenie Od: 16.11.2017	82,74 €
Allianz	Komplexne poistenie majetku do 14.9.2017 Č. zmluvy. 511039629	Poistenie majetku /úhr. 2xročne/	497,36 €
ČSOB	Poistná zmluva Biznis Plus – poistenie majetku Č. zmluvy: 8093101019 od 15.9.2017 do 21.12.2017	Poistenie majetku /Ročné poistné/	1 351,54 €
	Od 22.12.2017 do 15.9.2018 / od 20.12.2017 budova Šíd patrí do majetku MPSVaR SR/	Poistenie majetku /Ročné poistné/	996,76 €

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-Materiál	35	222,00 €	0	0	0	0	0	0	232,17 €	232,17 €
Spolu	x	222,00 €	0	0	0	0	0	0	232,17 €	232,17 €

112301 – Pohonné hmoty - hodnota zásob k 31.12.2017: 232,17 €.

OP k zásobám nevykazujeme.

Spôsob a výška poistenia zásob – v sledovanom období nevykazujeme.

2. Pohľadávky – tabuľka č. 4

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316-Pohľadávky z nedaň. rozp.příjmov	66	172 142,18 €	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (Súvaha riadok č.66-brutto) - Krátkodobé pohľadávky
Spolu	x		x

Právny dôvod vzniku pohľadávky: §6, odst. 1 zákona č. 305/2005 Z.z. - úhrada za poskytovanú starostlivosť.

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-Ostatné opravné položky k pohľadávkam – Súv. č.66 (korekcia)	66	133 935,02 €	16 691,00	3 720,92 €	5 781,84 €	141 123,26	Vid'. nižšie uvedený popis
Spolu	x	133 935,02 €	16 691,00	3 720,92 €	5 781,84 €	141 123,26	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť

poznámok) tabuľkovej časti poznámok. Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Zníženia OP k pohľadávkam sa účtuje pri úhradách za minulé obdobie k čomu bola tvorená OP. Zrušenia OP k pohľadávkam sa účtuje pri trvalom upustení od vymáhania pohľadávok štátu.

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 v lehote splatnosti k 31.12.2017 13 002,07 €

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2017 159 140,11 €

S p o l u (tab. č. 4) : 172 142,18 €

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
Bankové účty - 221	88	44 685,82 €	47 819,70 €	47 320,72 €	45 184,80 €
Spolu	x	44 685,82 €	47 819,70 €	47 320,72 €	45 184,80 €

221 701 – účet SF pre DeD – PS: 469,04 € prírastok – pov. prídel do SF: 3 497,30 € úbytok – príspevok na stravovanie zamestnancov, soc.výpomoc pri úmrtí člena rodiny: 3 213,95 € KS: 752,39 €

221 702 – Depozitný účet pre DeD – PS: 41 106,77 € prírastok – mzdy a odvody za mes.12/2017: 41 187,40 €, úbytok: - mzdy a odvody za mes. 12/2016: 41 106,77 €, KS: 41 187,40 €

224703 – Mimorozpočtové prostriedky – PS: 3 110,01 € prírastok(sponzorský dar): 3 135,00 € čerpanie (školenie – 1 000,00 €, letný tábor-účelový sponz. dar: 2 000,00 €) KS: 3 245,01 €

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	875,58	1 341,37	875,58	1 341,37	NBO-ostatné, predplatné, poisťné
Spolu	x	875,58	1 341,37	875,58	1 341,37	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.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-249,34 €	0,00 €	0,00 €	-990,73 €	-1 240,07 €
Výsledok hospodárenia	-990,73 €	428,08 €	0,00 €	990,73 €	428,08 €
Spolu	-1 240,07 €	428,08 €	0,00 €	0,00 €	-811,99 €

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy - nevyskytujú

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

PS k 1.1.2017	30,60 €
Tvorba rezerv k 31.12.2017 (nevymfakturované dodávky – neznáma výška)	2 004,05 €
Použitie rezerv k 31.12.2017	30,60 €
Zostatok rezerv (nevymfakturované dodávky – neznáma výška)	2 004,05 €

2. Záväzky 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.

Záväzky v lehote splatnosti:	42 521,27 €
V tom : záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	41 737,17 €
326 – nevymfakturované dodávky mimo SC	349,77 €
331 - zamestnanci	22 408,27 €
336 – zúčtov. s org. soc. a zdrav. poisť.	15 190,55 €
342 – ostatné priame dane	3 092,99 €
379 – iné záväzky / zrážky zo mzdy/	495,59 €
372 – Transf. a ost.zúčt.so subj.mimo VS (sponz.dar-účelový)	200,00€
Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	752,39 €
472 – záväzky zo sociálneho fondu	752,39 €
Záväzky po lehote splatnosti:	31,71 €
326 – nevymfakturované dodávky	31,71 €

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 (384)	182	1 110,01 €	2 935,00 €	1 000,00 €	3 045,01 €	Dary a granty od iných subjektov
Spolu	x	1 110,01 €	2 935,00 €	1 000,00 €	3 045,01 €	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384 - neevidujeme

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
64 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	646101- Výnosy z odpísaných pohľadávok	38,82 €
	648101 – Nárok na náhr. škody-poistné	30,24 €
	648105 – Ostatné výnosy DeD – poľadávky	26 393,31 €
65 – Zúčtov. rezerv a OP prev. fin. činn.	653105 –Zúčtov.ost.rezervy na nevyfakt.dod.	30,60 €
	658101 – Zúčtov.oprav.pol. k pohľadávkam	9 502,76 €
68 – Výnosy z transf. a rozp. príjmy v ROPO	681101 – Výnosy z bež.transf.zo ŠR-od zriaďov.	703 840,11 €
	682101 – Výnosy z kapit.transf.zo ŠR-od zriaďov.	23 971,87 €
S P O L U :		763 807,71 €

2.Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
50-Spotrebované nákupy	501101Spotreba DHM - inter.vybav. do 1 700 €	3 118,65 €
	501102 Spotreba DHM – výpoč. technika do 1 700 €	523,57 €
	501103 Spotreba DHM – telekom.tech.do 1 700 €	134,97 €
	501104 Spotreba DHM do 1700 €-prev. stroje, tech.	3 247,36 €
	501106 Spotreba všeobecného materiálu	8 158,42 €
	50110902 Spotreba kníh, časopisov, dennej tlače-subj.mimo SC	576,61 €
	501111 Spotreba potravín	15 104,65 €
	501112 Spotreba pohonných látok, mazív, olejov	4 606,84 €
	50111220 Spotreba palív do kosačky	18,68 €
	501113 Lieky a drobný zdr.materiál	1 338,54 €

	501114 Spotreba ošatenia pre chovancov	2 924,44 €
	50210102 Spotreba elektr. energ.-subj. mimo SC	3 229,59 €
	50210202 Spotreba plynu – subjekty mimo SC	7 026,51 €
	50210402 Spotreba vody – subjekty mimo SC	1 184,07 €
51-Služby	511102 – Rut.a štandard.údržba VT	19,00 €
	511103 – Údržba telekom.techniky	38,00 €
	51110602 – Rut.a št.údržba budov-mimo SC	1 820,00 €
	511107 – Servis mot.vozidiel	3 608,79 €
	512101 – Tuzemské pracovné cesty	773,04 €
	512102 – Zahraničné pracovné cesty	56,25 €
	51310302 – Nákl.na obč.-por.,škol.,sem.-mimo SC	26,80 €
	51810102 – Nákl.za pren.bud.,pries.,obj.-mimo SC	350,00 €
	51820101 – Poštovné-bežné-nevykazované v KB	794,15 €
	51820302 – Telefónne popl.fax-mimo SC	1 261,68 €
	51820402 – Popl.za kom.infraš.-inter.-mimo SC	142,96 €
	51830202 – Všeob.služby-mimo SC	1 635,81 €
	51840102 – Škol.,kurzy.seminare,porady-mimo SC	1 601,03 €
	518405 - Prepravné	1 118,12 €
	518406 – Propagácia,reklama,inzerca	95,95 €
	518407 – Spotreba DNM do 2 400 €	201,90 €
	518408 – Poplatok za parkovanie (park.karty)	13,20 €
	518410 – Poplatok za recept	20,91 €
52-Osobné náklady	521101 Tarifný plat	258 886,84 €
	521102 Ostatné príplatky	25 983,71 €
	521104 Odmeny	23 039,36 €
	521107 Náhrada mzdy a platu	36 997,79 €
	521108 Osobný príplatok	25 368,33 €
	521201 Dohody o vykonaní práce	945,00 €
	524101 Poistné na nemocenské poist.	5 165,25 €
	524102 Poistné na starobné poist.	51 806,28 €
	524103 Poistné na úrazové poist.	2 985,17 €
	524104 Poistné na invalidné poist.	10 876,15 €
	524105 Poistné na poist. v nezamestnan.	3 596,62 €
	524106 Poistné na poist. do rez. fondu	17 575,57 €
	524201 Poist. do VŠZP	22 532,90 €
	524202 Poistné do ostatných ZP	13 697,54 €
	525101 Doplnkové dôchodkové poistenie	3 855,26 €
	527101 Prídel do sociálneho fondu	3 497,30 €
	52710201 Prisp.na záv.strav.55%	19 027,60 €
	527103 Odstupné pri skon.prac.pom.	2 042,01 €
	527105 Náhrady za prvých 10 dní PN	1 701,82 €
	527106 Spotreba prac.odevov,obuvi-chovanci	17,52 €
	527109 Prevent.prehl.povinné prepl.zamestnancom	132,00 €
53-Dane a poplatky	538101 Poplatky správne, súdne, notárske	24,50 €

	538103 – Dialničné poplatky, popl.za parkovanie	8,90 €
54-Ostatné náklady na prev.činnosť	546101 Odpis pohľadávky/pri trvalom up.od vymáh.	5 781,84 €
	548701 Vreckové chovanci	6 746,70 €
	548702 Cestovné chovanci	95,74 €
	54870301 Soc.N-strav.deti v ded-subj.SC	2 072,11 €
	54870302 Soc.N-strav.deti v ded-subj.mimo SC	2 037,70 €
	548704 Iné N-rekreáciechovanci	2 195,00 €
	548705 Soc.N stravne deti v ded-sanácia rod.	2 321,70 €
	548706 Soc.N-prisp.na uľahč.osamost.sa	1 814,80 €
	548707 Náklady PR - 642030 - úhrada	73 864,44 €
	548708 Náklady PR - 642030 - na bývanie	7 679,62 €
	54879901 Iné nákl.ded.-subj. SC	872,28 €
	54879902 Iné nákl.ded.-subj.mimo SC	1 986,16 €
55-Odfpisy,rezervy a opravne položky z prevádzkovej činnosti	551102 Odpisy dlhodob.hmot.maj.	23 971,87 €
	553105 Tvorba ost.rez.z prev.činn.-nevyfakt.dod.	2 004,05 €
	558101 Tvorba ostat.oprav.pol.k pohľadávkam	16 691,00 €
56-Finančné náklady	568101 Poplatky banke	52,85 €
	568102 Pov.zmluv.a hav.poistenie mot.vozidiel	952,92 €
	568106 Poistenie nehnuteľností	1 212,65 €
58-Náklady na transf.a nákl.z odvodu príjmov	588101 Nákl.z odvod.príj.do rozp.zariad'-.predpis	5 726,98 €
	588102 Nákl.z odv.príjm.do rozp.zariad.-úhr.s OP	3 917,11 €
	589101 Nákl.z bud.odv.príj.do rozp.zriad.	6 848,20 €
SPOLU:		763 379,63 €

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
Vypožičaný majetok	8 063,83 €	751 111
Trvalé upust.od vymáh.pohl'.DeD	5 781,84 €	751 404
Spolu	13 845,67 €	751

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme
2. Ostatné finančné povinnosti – nemáme

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – nie sú známe

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

:

a) Príjmy rozpočtu

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

b) Výdavky rozpočtu

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

c) Finančné operácie

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

Čl. XII
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.