

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	Krivec 171, 962 05 Hriňová
Identifikačné číslo (IČO)	35678445
Dátum zriadenia	28. 10. 1958
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
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

Účtovná jednotka vznikla 28.10.1958. Detský domov poskytuje starostlivosť pobytovou formou, zahŕňa nevyhnutnú starostlivosť, bývanie, stravovanie, zaopatrenie, ďalšiu starostlivosť, ktorou je: poradenstvo, záujmová, kultúrna, rehabilitačná činnosť, úschova cenných vecí, taktiež vytváranie podmienok na zariadenie zdravotníckeho zariadenia s možnosťou poskytovania zdravotnej starostlivosti podľa osobitných predpisov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Miroslav Bahleda
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ Detského domova
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43
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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2017

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohl'adávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohl'adávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

<i>Majetok</i>	<i>účt.sk.</i>	<i>odp.sk.</i>	<i>doba odpisovania</i>
<i>Budovy</i>	<i>1</i>	<i>4</i>	<i>25-70 rokov</i>
<i>Stroje, prístř.a zar.</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>4 – 8 rokov</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>6</i>	<i>4</i>	<i>4 – 6 rokov</i>
<i>PC, notebooky</i>	<i>7</i>	<i>4</i>	<i>4 – 8 rokov</i>

Účtovné odpisy boli zaokrúhl'ované 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 pohl'adávkam po splatnosti a nedobytným pohl'adávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohl'adávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 4/2016 a jej dodatku č. 1

Opravné položky k pohl'adávkam boli tvorené na základe usmernenia Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, listom č.z.: 2015/196314, č.sp.: 2015/22941 zo dňa 14.12.2015.

Platné kritéria tvorby „OP“:

Pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov:

OP k pohľadávke = nulová

Pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov:

OP k pohľadávke = 70% zo zostatku pohľadávky

Pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov:

OP k pohľadávke = 100% zo zostatku pohľadávky

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.

Tabuľka č. 1

Položka majetku	Obstarávacía cena				
	31.12. bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehm.majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	18 316,56	0,00	11 442,99	0,00	6 873,57
Stavby	326 302,92	0,00	0,00	0,00	326 302,92
Samostatné hnut.veci	17 757,55	0,00	2 310,30	0,00	15 447,25
Dopr.prostriedky	55 537,57	0,00	0,00	0,00	55 537,57

Dlhod. hmot.majetok	391 933,10	0,00	13 753,29	0,00	404 161,31
Dlhod.fin.majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nobežný majetok	391 933,10	0,00	0,00	0,00	404 161,31

Detský domov v roku 2017 nenadobudol žiadny majetok, avšak bezodplatne previedol časť pozemkov na Pozemkový fond – jednalo sa o pozemky, ktoré mali charakter „záhrad“ a tieto boli podľa : Ustanovení §§ 1, 17 a 22 zákona č. 229/1991 Zb. o úprave vlastníckych vzťahov k pôde a k inému poľnohospodárskemu majetku v znení neskorších predpisov, podľa § 34 zákona č. 330/1995 Zb. o pozemkových úpravách, usporiadaní pozemkového vlastníctva, pozemkových úradoch, pozemkovom fonde a o pozemkových spoločenstvách v znení neskorších predpisov, ustanovení §§ 13-20 zákona č. 180/1995 Z.z. o niektorých opatreniach na usporiadanie vlastníctva k pozemkom v znení neskorších predpisov a podľa ustanovení § 10 zákona č. 97/2013 Z.z. o pozemkových spoločenstvách v znení neskorších predpisov. Prevod pozemkov realizovaný Delimitačným protokolom č. 03641/2016-UVDP-U00036/16.00. Z evidencie majetku Detského domova boli vyradené 3 ks počítačové zostavy, ktoré boli po posúdení renomovanou firmou vyradené ako neopraviteľné.

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		276,76							285,98	285,98
Spolu	x									

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok, táto ale nebola vytvorená, pretože o opravnej položke k zásobám Detský domov neúčtoval .

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Poistenie stavieb, Hriňová, Korytárky	UNION	Živelnou udalosťou, odcudzením, Stavebných súčastí, nezisteným páchatelom Zmluva o poistení všeobecnej zodpovednosti za škodu inému	223,36 46,92	712 298,00 16 663,00
Stavby		celkom	270,28	
Dopr.prostriedky	GENERALI	Povinné zmluvné poistenie	117,78	
	GENERALI	Havarijné poistenie	257,89	
Dopr.prostriedky	Komunálna poisťovňa	Povinné zmluvné poistenie	180,35	
	AXA	Havarijné poistenie	304,10	
Dopr.prostr.	Wustenrot		301,55	
		celkom	1 161,67	

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	136 111,90	Pohľadávky po lehote splatnosti z dôvodu, že dlžníci si neplnili svoju vyživovaciu povinnosť, pretože dlžníci sa dlhodobo nachádzajú v hmotnej núdzi, nezdržiavajú sa v mieste trvalého, príp. prechodného bydliska, alebo sú vo výkone trestu a vyživovaciu povinnosť si plnia len čiastočne. Spôsob vymáhania : zasielanie výziev, trestné stíhanie, spolupráca s obcami, ...
Spolu	x		x

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
Pohľadávky z nedaň.rozp.príjmov (316 AU) – (391 AU)	66	66 226,41	25 033,08	0,00	0,00	91 259,49	Tvorba OP podľa jednotlivých kritérií oznámením č.2014/114574 ÚPSVaR z 11.12.2014 a potvrdenia platnosti tohto oznámenia zo dňa 14.12.2015. Zníženie OP-bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania pohľ
Spolu	x	66 226,41	25 033,08	0,00	0,00	91 259,49	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. Opravné položky boli vytvorené, po prehodnotení pohľadávok a ich možnosti splatenia. Opravnú položku sme neznižovali nakoľko neboli splnené podmienky trvalého upustenia.

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.

Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predch. účtovného obdobia
Pohľadávky v lehote splatnosti	0,00	0,00

v tom:		
doba splatnosti do 1 roka vrátane	0	0
doba splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	0	0
Doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	136 111,99	109 762,52
Spolu	136 111,90	109 762,52

Pohľadávky predstavujú v plnej miere pohľadávky na výživnom od rodičov chovancov umiestnených v našom zariadení. Jedná sa prevažne o nemajetných a sociálne prípady, kedy nemajú z čoho uhrádzať súdom určené výživné. Mnohokrát nereflektujú ani na výzvy či trestné oznámenia, podané našim zariadením.

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
Finančné účty	85	55 119,91	61 535,79	58 051,69	58 604,01
Spolu	x	55 119,91	61 535,79	58 051,69	58 604,01

Účet SF	389,25 €
Depozitný účet	56 969,78 €
Mimorozpočtové prostr.	1 244,98 €
Spolu	58 604,01 €

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	292,50 1 360,59	301,50 1 431,95	292,50 1 360,59	301,50 1 431,95	NBO - ostatné Predplatné Poistné
Spolu	x	1 653,09	1 733,45	1 653,09	1 733,45	x

Časopisy SME	301,50 €
Poistné motorové vozidlá	1 431,95 €
Spolu	1 733,45 €

Najväčšiu položku časového rozlíšenia predstavuje poistenie motorových vozidiel.

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.

Na účte 428 je účtovaný prírastok v sume 46,47 €, ale aj úbytok suma 46,47 €. Jednalo sa o doúčtovanú pohľadávku na výživnom za chovanca, ktorú uhradil exekútor detskému domovu ešte v roku 2013, avšak v roku 2017 zistil, že bola uhradená omylom a žiadal o jej vrátenie. Táto mu bola aj vrátená.

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

Detský domov Hriňová neúčtuje o dlhodobých rezervách preto tabuľka č. 7 nebola vytvorená.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Detský domov v roku 2017 krátkodobé rezervy netvorila preto o tejto skutočnosti ani nebolo účtované.

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.

Jedná sa o položky :

- Dodávateľia	0,00 €
- Nevyfakturované dodávky	489,73 €
- Zamestnanci	31 358,29 €
- Zúčt. s org. soc a zdrav. poistenia	21 347,43 €
- Ostatné priame dane	4 264,06 €
- Záv. splatné do 1 roka	57 459,51 €
- Zostatok na účte SF	389,25 €

SPOLU: 57 848,76 €

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	979,98	265,00	0,00	1 244,98	
Spolu	x	979,98	265,00	0,00	1 244,98	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	979,98
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	265,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	0,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 244,98

ČI. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby za stravu	3 385,30
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bež. transf. zo ŠR –od zriad. 682 – Výnosy z kapitál. transf. Zo ŠR 687 – Výnosy z bež. transf.od subj.mimo VS	861 979,15 12 789,84 3 085,30
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	641 – Tržby z predaja DHM 646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok 648 – Ostatné výnosy 653 – Zúčtovanie rezerv 658 – Zúčtovanie ostat. opravných položiek	0,00 0,00 33 447,88 0,00 0,00
Spolu	x	914 687,47

602 – Tržby za stravu zamestnancov domova ;

3 385,30 €

648 – Ostatné výnosy (prevažnú časť predstavuje predpis výživného od rodičov)

32 202,10 €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	88 639,23 15 646,94
Služby	511 – Opravy a udržovanie 512 – Cestovné 518 – Ostatné služby	13 235,88 1 473,40 11 784,29

Osobné náklady	521 – Ostatné osobné náklady	477 178,00
	524 – Zákonné sociálne poistenie	166 059,80
	525 - DDS	7 536,98
	527 – Zákonné sociálne náklady	20 020,01
Dane a poplatky	532 – Dane a poplatky	120,15
	538 – Ostatné dane a poplatky	1 289,25
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehm. maj. a dlhodob. HM	12 789,84
	553 – Tvorba ostatných rezerv	0,00
	558 – Tvorba ostat. opravných položiek	25 033,08
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2 168,92
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady odvodu príjmov	8 597,70
	589 – Náklady z budúcich odvodov príjmov	3 202,40
Ostatné náklady	541 – Zostatková cena predaného DHM	0,00
	545 – Ostatné pokuty, penále	1 045,00
	546 – Odpis pohľadávky	0,00
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	59 162,35
Spolu	X	914 983,22

501 – spotreba všeob. materiálu, čistiacich prostriedkov, liekov, šatstva, učebné pomôcky, potravín

502 – spotreba elektrickej energie, plynu

548 – náklady na ubytovanie chovancov mimo detského domova (internáty), vreckové, cestovné, výchovno-rekreačné pobyty chovancov, stravné (sanácia rodiny), osobná spotreba dieťaťa, PNR, bývanie PNR, príspevok na uľahčenie osamostatnenia mladého dospelého

558 – vytvorené opravnej položky k pohľadávkam

545 – poplatok za nezamestnávanie zamestnanca so zdravotným postihnutím

546 - odpísanie nevymožiteľných pohľadávok

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	281 155,94	751 111
Dočasne umiestnená VT	1 701,00	751 114
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	0,00	751 404
Iné		
Spolu	282 856,94	

Detský domov má vo výpožičke 1 RD v Detve od ÚPSVaR Bratislava.

Dočasne umiestnená VT – jedná sa o 3 ks notebooky

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

Detský domov Hriňová nedisponuje žiadnymi inými aktívami ani inými pasívami, ktoré by vyžadovalo ich zverejnenie v účtovnej závierke.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Detský domov nevlastní kultúrne pamiatky

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.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, predstavujú prevažne príjmy za výživné od rodičov chovancov Detského domova Hriňová.

b) Výdavky rozpočtu

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

Náklady boli čerpané v súlade s prideleným rozpočtom podrobnejšie sú rozpísané v tabuľke nákladov čl. V, ods. 2, plus odchodné chovancov, ktorí ukončili pobyt v DeD Hriňová.

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. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2017.