

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	Moyzesova č.39, 968 01 Nová Baňa
Identifikačné číslo (IČO)	35678402
Dátum zriadenia	1.1.1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 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

Hlavná činnosť detského domova spočíva v starostlivosti nahradzujúcej prirodzené rodinné prostredie formou celoročnej starostlivosti, zabezpečovanie všetkých potrieb, ktoré súvisia s uvedenou starostlivosťou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr.Ing.Katarína Volfová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35
z toho počet vedúcich zamestnancov	2
- Úsek riaditeľa,	- ekonomický úsek - 3 pracovníci
- Úsek starostlivosti o deti,	1 vedúci úseku - vodič-údržbár 1
	- sociálny pracovník 1
	- sociálny pracovník
	- psychológ
	- špeciálny pedagóg
	- vychovávateľia 13
	- pom.vychovávateľia 7
- Centrum podpory profesionálnych rodín	- koordinátor/ sociálny pracovník 0,5
	- sociálny pracovník 1
	- psychológ 1
	- profesionálny rodič 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 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 (napr. clo, inštaláciu, poistné). 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 nenakupovali žiadny dlhodobý majetok.

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

c) 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.

d) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (metódou FIFO – **v rozpore s jednotným postupom!!!**). Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

f) 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.

g) 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.

h) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

i) 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.

j) 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 netvorili ostatné rezervy.

k) 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.

V účtovnom období sme výnosy budúcich období na účte 384 účtovali a vykazovali len mimorozpočtové prostriedky (darovacie, prijaté od iných subjektov).

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 Stroje,prístroje, zariad.,výpočtová technika, software	4 – 8 rokov	1/4-1/8
2 Dopravné prostriedky	4 - 12 rokov	1/4-1/12
3 Motorové vozidlá na špec.účely, zdvíh.zariadenia	6 - 10 rokov	1/6-1/10
4 Zariadenia-inventár, elektr.zariad....budovy	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

V zmysle internej normy č. 04/2016, kde je zakotvený spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok.

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.002/2016. Je to norma ÚPSVaR a tento príkaz stanovuje základné pravidlá pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti ÚPSVaR v oblasti správy pohľadávok štátu. Táto IN je využívaná aj v DeD Nová Baňa.

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkami, ktoré sú po lehote splatnosti. Opravné položky sa netvoria k pohľadávkam, ku ktorým sú uzatvorené dohody o splátkach a ktoré sú vymáhané exekúciou. Opravné položky sú zrušené z dôvodu ich úhrad v priebehu účtovného obdobia, z dôvodu odpisu pohľadávky pri trvalom upustení od vymáhania, tiež z dôvodu uzatvorenia dohody o splátkach. Opravnej položky k ostatným druhom majetku sme netvorili.

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.

ČI. 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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby – Nálepková ul.	Allianz, SP	Komplexné poistenie malých podnikat. – poistenie budovy-výchrica,voda,požiar a poistenie hnuťelných vecí	123,05 €	109 540 €
Stavby – Nemocničná ul.	Allianz SP	Komplexné poistenie malých podnikat. – poistenie budovy-výchrica,voda,požiar a poist. Hnuťelných vecí	127,90 €	122 817 €
Stavby – Moyzesova ul.	Allianz SP	Poistenie budov a majetku - poškodenie –zničenie živelnou udalosťou	313,68 €	232 357 €
Stavby – Moyzesova ul	Allianz SP	Poistenie hnuťelných vecí v budove –prevádzkové zariad.zásoby, voda, lúpež, blesk,krupobitie, výchrica	170,16 €	35 517 €
Dopravné prostr.-Dácia	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu - PZP	104,55 €	
Dácia	Kooperatíva	Poistenie motorových vozidiel – havar. súbor	88,85 €	10 990 €
Opel	Generali	Poistenie zodpovednosti za škodu - PZP	112,59 €	
OPEL	Generali	Havarijné poistenie motor.vozidiel	214,11 €	
ŠKODA	AXA	Poistenie zodpovednosti za škodu -PZP	88,90 €	
ŠKODA	Generali	Havarijné poistenie motorových vozidiel	299,49 €	
Spolu	x	x		

K dlhodobému majetku nebola tvorená opravná položka

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 Pohonné hmoty	35	164,49	0	0	0	0	0	0	241,40	241,40
Spolu	x	164,49	0	0	0	0	0	0	241,40	241,40

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
		Spôsob a výšku poistenia zásob nemáme		
Spolu	x	x		

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316-z nedaň.rozpočtových príjmov	66	55 251,30	Pohľadávky evidujeme len u rodičov detí umiestnených v DeD na základe Rozhodnutia OS s to z dôvodu neplatenia predpísaných úhrad za starostlivosť. Počet dlžníkov evidujeme 157 a počet pohľadávok 2009. Spôsob vymáhania pohľadávok sú exekúcie, trestné oznámenia, výzvy na zaplatenie. Pohľadávky evidujeme po lehote splatnosti v počte 1946 a 63 pohľadávok v lehote splatnosti
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
316 – z nedaňových rozpočtových príjmov	66	5 190,93	8 514,68	239,41	1156,78	12 309,42	Zníženie OP bolo z dôvodu úhrady pohľadávok a trvalého upustenie od vymáhania pohľadávky
Spolu	x						

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky, ktoré evidujeme na účte 316 sú pohľadávky rodičov z predpísaných úhrad za starostlivosť. Z celkového počtu evidovaných pohľadávok je 1946 pohľadávok po lehote splatnosti v hodnote 46 036,17 €. V lehote splatnosti je 63 pohľadávok v hodnote 9215,13 €.

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
Ceniny-poštové známky	87	44,95	255,80	274,55	26,20
Depozitný účet	88	41 194,93	51 563,31	41 204,93	51 553,31
Sociálny fond	88	938,28	3 378,64	3 396,80	920,12
Darovací účet	88	2 394,81	1 260,40	0	3 655,21
Spolu	x	44 572,97	56 458,15	44 876,28	56 154,84

Depozitný účet – finančné prostriedky na mzdy a odvody za mesiac december 2017, ktoré budú vyplatené v mesiaci január 2018

Sociálny fond – finančné prostriedky – povinný prídelenie do SF mesačne, úhrada zamestnancom za ESP, ako refundácia na VÚ z ktorého sú uvedené ESP zamestnancov hradené

Darovací účet – finančné prostriedky poskytnuté od iných subjektov. Od iných subjektov sme mali príjem vo výške 260,40 € z finančnej zbierky od Slovak Telekom a 1000 € z daru Ing. Michala Martinku. Finančné prostriedky poskytnuté od iných subjektov sme v roku 2017 nečerpali.

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	110	235,05	9,96	235,05	9,96	Licencia IVES1 mesiac
	110	0	86,92	0	86,92	Predplatné Poradca
	110	287,95	519,21	287,95	519,21	Predplatené poistné
Spolu	x	523,00	616,09	523,00	616,09	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.
Účet 431

Náklady - 703 126,67 EUR
Výnosy - 703 050,48 EUR
- 76,19 EUR – záporný výsledok hospodárenia náklady sú vyššie ako výnosy.

V priebehu účtovného obdobia, sme neúčtovali opravy významných chýb minulých rokov.

B) Záväzky

a) Ostatné krátkodobé rezervy

Ostatné krátkodobé rezervy sme v účtovnom období netvorili. Z uvedeného dôvodu máme tabuľku č. 7 prázdnu.

1. 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 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – sú záväzky zo zúčtovaných miezd za mesiac december 2017a neuhradených faktúr za mesiac december, termín ich vyrovnania je január 2018. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky zo sociálneho fondu, záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov nemáme, ako aj záväzky po lehote splatnosti.

2. 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	2374,81	1260,40	0	2635,21	Darovacie prostriedky
Spolu	x	2374,81	0	0	2635,21	x

Výnosy budúcich období z dôvodu prijatia kapitálových transferov od „iných subjektov“ zaúčtovaných na účte 384 v nasledovnom členení:

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2 374,81
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	1 260,40
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	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2 635,21

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	Výnosy z BT a KT od zriaďovateľa, 681,682	679 955,93
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648,658, predpis úhrad od rodičov, zúčtovanie ostatných OP	23 094,55
Spolu	x	703 050,48

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502	64 746,59
Služby	511,512,513,518	25 210,68
Osobné náklady	521,524,525,527	517 072,84
Dane a poplatky	532,538	1 526,11
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,558,546	23 037,65
Finančné náklady	568	1 594,65
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588,589	7 373,76
Ostatné náklady	548,545	62 564,39
Spolu	x	703 126,67

Najvýznamnejšie položky nákladov sú v členení:

- Spotrebované nákupy-spotreba všeobecného materiálu, hlavne SVS, spotreby energií
- Služby-cestovné, údržba, poštovné a telefónne poplatky, služby rev.technikov
- Osobné náklady – mzdové náklady, poistné na ZP a SP, DDS
- Dane a poplatky – daň mestu, odvoz KO, znečisťovanie ovzdušia
- Odpisy, rezervy a opravné položky – odpis pohľadávok, odpis dlhodobého majetku, tvorba ostatných OP k pohľadávkam
- Finančné náklady – poistné budov, hnuťelného majetku
- Náklady na transfery (ak sa vyskytujú) a náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)
- Ostatné náklady – náklady na vreckové, cestovné a stravovanie detí, náklady pre PR

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		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	12 571,77	751404,791404
Iné – vypožičaný majetok	3 575,75	751111,791111
Spolu	0	

Vypožičaný majetok – sú Notebooky pre PR v počte 4 ks, kamera pre sociálne pracovníčky, počítač vypožičaný od OZ Priateľstvo pri DeD Nová Baňa pre jednu SVS.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v poznámkach IÚZ.

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.

Celkové plnenie príjmov bolo výrazne nižšie oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a schválenému rozpočtu na rok 2017. V predchádzajúcom období ich plnenie ovplyvnila výška finančných prostriedkov z preplatkov ročného zúčtovania zo ZP. Príjmy bežného rozpočtu v zdroji 111 – Iné nedaňové príjmy vo výške 4 811,00 tvoria príjmy z predpísaných úhrad rodičom detí umiestnených v DeD. Eur a z preplatkov ZP vo výške 466,12 €.

b) Výdavky rozpočtu

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

Medzi významné výdavky patria najmä výdavky kapitálového rozpočtu, ktoré boli nášmu detskému domovu schválené v mesiaci máj na investičnú akciu s názvom „Rekonštrukcia a zateplenie strechy“ – zdroj financovania 111 – štátny rozpočet v sume 42 100 EUR. Uvedená IA je rozpracovaná v stave projektová dokumentácia, stavebné povolenie a samotná realizácia bude prebiehať v nasledujúcom roku. Ďalšie kapitálové výdavky nám boli schválené v mesiaci december na Nákup 5 – miestneho motorového vozidla v sume 13.500 EUR.

Ostatné bežné výdavky boli čerpané iba v zdroji 111, a to na bežnú prevádzku a údržbu DeD a potreby samostatných výchovných skupín v rámci schváleného a upraveného rozpočtu v priebehu účtovného obdobia.

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, ktorá je prázdna.

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.“

