

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Spišské Vlachy
Sídlo účtovnej jednotky	Lipová 13, 053 61 Spišské Vlachy
Identifikačné číslo (IČO)	45005877
Dátum zriadenia	1.9.2006
Spôsob zriadenia	delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska 8
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
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

Organizácia je zariadením sociálnej ochrany detí a sociálnej kurately zaradením zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Podľa § 21 ods. 1 zákona NR SR číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ. Detský domov Spišské Vlachy vznikol transformáciou špeciálnej základnej školy internátnej 1. 9. 2006. V detskom domove sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežne opatrenie a výchovné opatrenie. Deťom sa zabezpečuje špeciálno-pedagogická starostlivosť, výchovná starostlivosť a odborná diagnostika, psychologická starostlivosť, rekreačná činnosť a taktiež vytvára podmienky v rámci kultúrno – záujmovej činnosti. V súčasnosti detský domov funguje ako rodinný typ so schválenou organizačnou štruktúrou/ 5 samostatné skupiny, dvaja mladí dospelí a 8 profesionálnych rodičov/

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)

Mgr. Martina Suchá

Funkcia štatutárneho zástupcu

Riaditeľka DeD

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 52,40

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje

účtovná závierka 50

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	áno	x
--	-----	---

činnosti	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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2017

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 zahŕňa 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 zahŕňa 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

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.

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 netvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyfakturované dodávky a služby, atď.

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:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	50 rokov

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 IN k pohľadávkam a Metodického pokynu MPSVaRČ.19668-08-11/1 z 1 10.2008 a Opatrení MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8.9.2007 v súlade so zásadami pre tvorbu a zaúčtovanie opravných položiek. Kritéria pre tvorbu opravných položiek. Ústredie PSVR vydalo listom AA82012/71702 zo dňa 21.12.2012 postup pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam a s účinnosťou od 9.12.2013, po analýze pohľadávok v DeD, splatnosť pohľadávky- menej ako 12 mesiacov: OP nulová

- viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov OP 70%
- viac ako 36 mesiacov a OP 100%
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurz. konaní a reštruktalizačnom konaní OP 100% zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP 100% zo zostatku pohľadávky

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti

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. Do dlhodobého investičného majetku sú zahrnuté 6 rodinné domy s pozemkami, automobily. V kalendárnom roku 2017 neevidujeme žiadne prírastky ani úbytky dlhodobého majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Admin budova	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	67534,39
RD Sp.Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	83613,39
RD Kolinovce	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	182564,40
RD Teplička	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	261,76	151459,97
RD Sp. Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	261,76	130043,42
RD Sp.Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	79,73	115544,65
RD Sp.Nová Ves	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	58,76	150678,73
Pívesný vozík	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz.	8,40	
OMV škoda Felícia	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	33,20	
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	52	
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	Havarijne poisť.MV + poisť. Čelného skla	72,64	
OMV Škoda Oktavia	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	119,00	
OMN 9-miestne OPEL VIVARO	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	97,50	
OMN 9-miestne OPEL VIVARO	Komunálna poisť.	Havarijné poistenie	508,91	
Spolu	x	x	1543,92	881438,95

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		2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál na sklade a PHM	035	1227,23							1770,05	1770,05
Spolu	x	1227,23							1770,05	1770,05

K zásobám neboli tvorené opravné položky.

Položky zásob sú nasledovné: potraviny 1559,95eura
PHM 210,10eura

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňový rozpoč. príjmov	066	188571,91	Pohľadávky za platby rodičov za ošetrovné detí v ded. Nakoľko sa jedná o rodičov nesolventných, úhrada a vymožiteľnosť pohľadávok je veľmi nízka
Spolu	x	188571,91	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
Platba za ošetrovné účet 316	066	115914,56	32945,20	4433,30		144426,46	Tvorba OP - pohľadávky po lehote splatnosti a zníženie z úhrad dlžníkov
Spolu	x	115914,56	32945,20	4433,30		144426,46	

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.

Výška pohľadávok za sledované obdobie je 188571,91eura .Pohľadávky sú po lehote splatnosti . Pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli v sume 163523,85 eura. Dlžníkmi sú rodičia detí umiestnených v ded na základe rozhodnutia súdu alebo predbežného opatrenia. Jedna sa väčšinou o rodičov ktorí zanedbali starostlivosť o detí a sú len na sociálnych dávkach , vo výkone trestu alebo bez akéhokoľvek príjmu.

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	087	43,00	32879,80	332857,80	65,00
Bankový účet SF	088	2069,67	5850,04	6235,60	1684,11
Depozitný účet	088	58423,49	64881,95	61399,63	61905,81
Účet dary a granty	088	2689,86	1000,00	499,99	3189,87
Spolu	x	63226,02	104611,79	100993,02	66844,79

Krátkodobí finančný majetok pozostáva z cenín a to príjem a výdaj stravných tiketov a známok , ďalej z účtu SF, Depozitného účtu- mzdy zamestnancov a účtu darovacieho –prostriedky prijaté od subjektov mimo VS na základe darovacích zmlúv.

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 bud. období	111	1209,52	1166,03	1209,52	1166,03	Predplatné poisťné a časopisy
Spolu	x					x

V súlade so zásadou ustanovenou v § 3 odst. 1 zákona o účtovníctve účtujeme náklady spojené s predplatným za knihy a časopisy, a taktiež poisťné OMV a budov ktoré časovo a vecne súvisí s nasledujúcim obdobím

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. V kalendárnom roku v priebehu 2017 v priebehu účtovného obdobia sa nevyskytli žiadne chyby z minulých rokov v položkách vlastného imania.

B) Záväzky

- 1. Rezervy**– rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti

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.

Jedná sa o záväzky zo sociálneho fondu účet 472 vo výške 1684,11eura, mzda zamestnancov za mesiac december účet 331- 34005,02,04 eura, odvody do fondov účet 336-23154,28 eura účet 342 daň z príjmu účet- 4405,69 eura, záväzok voči dodávateľom účet 321- 284,28 eura , nevyfakturované dodávky 326 v sume -79,13eura , prostriedky na účte dary a granty účelovo viazané v sume 406,80 eura a účet 379 záväzky zo zrážky zo mzdy -340,82 eura. Záväzky v lehote splatnosti celkom 67603,99 eura. Záväzky po lehote splatnosti tvoria dve Fa a to za odvoz kalu a služby BOZP. Faktúry neboli uhradené v termíne z dôvodu neskorého zaslania Fa od dodávateľov.

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 bud. období	182	2183,07	600,00		2783,07	Finanč. prostr. prijaté na základe DZ
Spolu	x	2183,07	600,00		2783,07	x

Na účte 384 Výnosy budúcich období účtujeme , prostriedky darované na základe darovacej zmluvy bez zadania konkrétneho použitia.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2183,07
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	600
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2783,07

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	681 Výnosy z bež. transferov zo štátneho rozpočtu 682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 683 Výnosy z bež. transferov od ostat. subj. VS 687 Výnosy z bež. transferov od subj. mimo VS 688 Výnosy z kapitál. transferov od subj. mimo VS	961178,65 17319,72 16,25 499,99
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 zúčtovanie ostatných opravných položiek	35311,87 4433,30
Spolu	x	1018759,78

Výnosy z transferov - sú to výnosy z čerpania bež. transferov poskytnutých zo ŠR na financovanie DeD , výnosy z odpisov DHM štátu, ďalej výnosy z dobrovoľníckej činnosti poskytnutých z ÚPSVR , zúčtovanie DaG do výnosov – čerpanie, výnosy z kapitál. grantov – odpisy

Ostatné výnosy – účtovanie predpisu čerpania prostriedkov z darovacieho účtu, ošetrovného z platieb výživného, dobropisy za preplatok v odbere plynu, výnosy z dobrovoľníckej činnosti a stravovacích kariet, výnosy zo zúčtovania opravných položiek.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu 502 spotreba energie	80336,68 14335,96
Služby	511 opravy a udržiavanie 512 cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	10276,47 3709,99 100,00 15352,03
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Zákonné sociálne poistenie 525 Ostatné sociálne poistenie 527 Zákonné sociálne náklady	529699,00 183461,82 9424,60 28649,24
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností 538 Ostatné dane a poplatky	152,64 431,79
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM 558 Tvorba ostat. oprav. Položiek z prev. činnosti	17319,72 32945,20
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	1799,67
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	8893,65 -2093,68
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady z prev. činnosti	85683,39
Spolu	x	1020478,17

- Spotrebované nákupy** jedná sa o náklady spojené s nákupom liekov, hygienických potrieb, ošatenia pre detí, nákup potravín, platba za knihy a časopisy, spotreby el. energie plynu a vody
- Služby**- oprava a údržba motorových vozidiel,, drobné opravy budov, náklady na tuzemské pracovné cesty, telefónne poplatky, poplatky za likvidáciu komunálneho odpadu, stočné, poplatok za recept, platby za školenie pracovníkov, renovácia tonerov, revízie, poplatok za obrazový a zvukový príjem, reprezentácia
- Osobné náklady** – ide o náklady na mzdy zamestnancov a povinné odvody do poisťovních fondov a doplnkové dôchodkové poistenie
- Dane a poplatky**- platby obecným a mestským úradom dane z nehnuteľností, poplatok za komunálny odpad
- Odpisy, rezervy a opravné položky** náklady spojené s účtovaním odpisov k investičnému majetku, zostatok IM a tvorba OP k pohľadávkam za ošetrovné

- f) **Finančné náklady** – poplatky štátnej pokladnici ,poistenie motor. vozidiel, nehnuteľnosti
- g) **Ostatné náklady** - náklady na výplatu vreckového. Osobné náklady dieťaťa umiestneného u profesionálnych rodičov, náklady na stravovanie detí v školských zariadeniach, letné tábory detí.

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	0
Majetok prijatý do úschovy	7021,46	751112
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné	4948,32	751111
Spolu	11969,78	

Do prijatého majetku do úschovy patria vklady na účty detí z DeD a to z platieb sirotského . Iné - majetok vo výpožičke – jedná sa o notebooky pre profesionálnych rodičov a videokamier.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- Iné aktíva a iné pasíva**
nevidujeme
- Ostatné finančné povinnosti**
nevidujeme

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.

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4

	111	223	poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja a služieb	8542,00	7310,22	7413,26	7076,59
	111	292	Ostatné príjmy		2334,31	2334,31	1130,04
	72a	311	Granty			499,99	1119,99
	72h	312	Transfery v rámci verejnej správy			16,25	36,69
Spolu				8542,00	9644,53	10263,81	93633,81

Príjmy bežného rozpočtu vo výške 7413,26 eura sú z platieb rodičov za ošetrovné z určeného výživného EK 220 so zdrojom príjmu 111, EK 290 zdroj príjmu 111 tvoria príjmy u dobropisov vo výške 2293,51, cestovné detí do škôl za rok 2016 v sume 40,80. Príjmy na EK 311 so zdrojom 72a 499,99 eura tvoria príjmy z čerpania DaG a EK 312 zdroj 72h v sume 39,69 sú príjmy z dobrovoľníckej činnosti.

Schválený rozpočet pre rok 2017 bol 8542 eura, upravený rozpočet 9644,53 eura.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	611	Tarifný plat,osobný plat,základ. plat	378148	400084,47	400084,47	390312,81
07C0502	111	612	Príplatky	72000	77793,92	77793,92	66748,86
07C0502	111	614	Odmeny		47790,61	47790,61	36177,33
07C0502	111	621	Poistné do všeobec. Zdrav. poisť.	25015	33349,32	33349,32	30903,21
07C0502	111	623	Poistné do ostat. zdrav. poisť	20000	17565,46	17565,46	17107,59
07C0502	111	625	Poistné sociálnej. poisť.	112312	132547,04	132547,04	124195,09
07C0502	111	627	Príspevok do doplňkových dôchodkových poisť.		9424,60	9424,60	9058,19
07C0502	111	631	cestovné náhrady	2949	3758,28	3758,28	3709,65
07C0502	111	633	Materiál	60080	75161,01	75161,01	58614,66
07C0502	111	636	Nájomné za nájom		191,96	191,96	
07C0502	111	637	Služby	50250	69930,41	69907,44	67664,72
0EK0H01	111	635	Údržba softvéru		120	120	
0EK0H03	111	632	Komunikačná infraštruktúra		1355,30	1355,30	
0EK0H03	111	633	Výpočtová technika		1365,32	1365,32	
0EK0H03	111	635	Údržba výpočtovej techniky		212	212	
Spolu				821698	961201,82	961694,89	901787,76

Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobía	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
Spolu	x	x	x	0	0	0	

V kalendárnom roku 2017 detský domov nedisponoval zo žiadnymi kapitálovými finančnými prostriedkami

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.

V tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok nie je vykazovaná hodnota z dôvodu opatrenia MF SR č. MF18977/2015-31 z 10. decembra 2015, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy a ďalej manuál MF SR k obsahu finančných výkazov zo dňa 1.2.2016. Týmto opatrením sa od 1.1.2016 zmenilo vykazovanie príjmov a výdavkov na mimorozpočtových účtoch /EK200/.

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 vykazanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2017.“