

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Žitavce
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 102, 952 01 Žitavce
Identifikačné číslo (IČO)	00181391
Dátum zriadenia	01.01.1951
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	ÚPSVR
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

Detský domov Žitavce je sociálne zariadenie na výkon rozhodnutia súdu.

Hlavná činnosť zariadenia spočíva v starostlivosti o deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Naše zariadenie má šesť samostatných rodinných buniek, jednu samostatnú skupinu mladých dospelých a 5 profesionálnych rodín. K 31.12.2017 sa v detskom domove nachádzalo 67 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zuzana Kováčsová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

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 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.

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

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 tvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory v sume 80 000,00 EUR, na nevymenované dodávky a služby v sume 5 864,74 EUR.

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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 – Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{8}$
2 – Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{15}$
3 – Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4 – Zariadenia a inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5 – Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{18}$
6 - Budovy	20 – 100 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

Podľa IN 008/2016.

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

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (ďalej „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0,
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP = 70 % zo zostatku pohľadávky,
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok z dodávateľsko–odberateľských vzťahov): OP = 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. Účtovná jednotka v roku 2017 vyradila pozemky z dôvodu predaja v sume 400,17 EUR, a taktiež z dôvodu rozdelenia DeD Žitavce na DeD Levice delimitovala do DeD Levice pozemky v sume 26 375,95 EUR, stavby v sume 338 459,77 EUR, samostatné hnuteľné veci v sume 6 080,69 EUR a dopravné prostriedky v sume 13 128,19 EUR. Spolu v celkovej sume 384 444,77 EUR. Znížila oprávky z dôvodu rozdelenia DeD a delimitovala do DeD Levice oprávky k stavbám v sume 185 117,89 EUR, k samostatným hnuteľným veciam v sume 6 080,69 EUR a k dopravným prostriedkom v sume 13 128,19 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Allianz	Živelné pohromy	611,98	860 330,00
Spolu	x	x	611,98	860 330,00

Obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva bol Kaštieľ Tajná v hodnote 146 843,12 EUR aj s prislúchajúcimi pozemkami v hodnote 14 815,26 EUR.

Zmluva o prevode správy nehnuteľného majetku štátu bola uzatvorená dňa 30.11.2017, účinná dňom 7.12.2017 v celkovej sume 161 658,38 EUR, z toho kaštieľ Tajná v sume 146 843,12 EUR a pozemky v sume 14 815,26 EUR. Návrh na vklad do katastra nehnuteľností bol dňa 14.12.2017. Zmena správcu nastala dňa 26.1.2018 listom vlastníctva na nového správcu MPSVaR.

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka majetkové podiely v iných spoločnostiach nemá.

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 – všeobecný materiál – kancelárske potreby, zostatky PHM	035	4 032,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 756,47	3 756,47
Spolu	x	4 032,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 756,47	3 756,47

Zásoby sú tvorené iba na kancelárske potreby. Zásoby poistené účtovná jednotka nemá a nevytvára ani opravné položky k zásobám.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
378 891 – dlhodob.pohl. z MO – splátk.kalend.	059	391,94	Pohľadávky za úhradu za poskytnutú starostlivosť, na ktoré bol vytvorený splátkový kalendár – dlhodobá časť – rodičia detí
316 – pohľadávky z nedaň. príjm.	066	120 067,34	Pohľadávky za úhradu za poskytovanú starostlivosť – rodičia detí po lehote splatnosti
335 – ostatné pohľadávky	070	29,72	Pohľadávky voči zamestnancom z dôvodu nadspotreby PHM
378 801 – dlhodob. pohl. z MO splat.kal.	081	1 492,97	Pohľadávky za úhradu za poskytovanú starostlivosť, na ktoré bol vytvorený splátkový kalendár – krátkodobá časť – rodičia detí
Spolu	x	121 981,97	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
391 – ostatné opravné položky k pohľadávkam	066	93 684,77	20 286,64	3 368,96	38 873,80	71 728,65	Tvorba – nezaplatený predpis. Zníženie – splatený dlh.
Spolu	x	93 684,77	20 286,64	3 368,96	38 873,80	71 728,65	x

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

Zrušenie opravnej položky bolo z dôvodu rozdelenia DeD Žitavce na DeD Levice a delimitácia do DeD Levice bola v sume 38 789,68 EUR a v sume 84,12 EUR bol opravený predpis za minulé obdobie a k tomu bola zrušená OP.

Opravné položky sú tvorené na vzniknuté pohľadávky po dobe splatnosti, kde je zvýšené riziko ich nezaplatenia a nedobytné pohľadávky za nezaplatené úhrady za starostlivosť o deti.

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 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú spolu v sume 149,72 EUR, z toho splátkové kalendáre sú v sume 120,00 EUR a pohľadávky voči zamestnancom v sume 29,72 EUR. Pohľadávky v lehote splatnosti od jedného do piatich rokov sú splátkové kalendáre, ktoré eviduje účtovná jednotka v sume 391,94 EUR. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 121 440,31 EUR.

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	088	138 646,62	82 292,04	140 256,34	80 682,32
Spolu	x	138 646,62	82 292,04	140 256,34	80 682,32

Finančný majetok tvorí – Depozitný účet v sume 74 461,22 EUR (mzdy za 12/2017, sirotské dôchodky zo sociálnej poisťovni a exekučne zadržované prostriedky z miezd),
 - Sociálny fond v sume 1 795,26 EUR,
 - Dary a granty v sume 4 425,84 EUR.

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	2 115,74	2 323,88	2 115,74	2 323,88	
Spolu	x	2 115,74	2 323,88	2 115,74	2 323,88	x

Pri nákladoch budúcich období sa jedná o predplatné na odborné časopisy, zákonné a havarijné poistenie vozidiel a poistenie budov.

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.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO z dôvodu opravy predpisov k pohľadávkam v sume 97,80 EUR, ako úbytok a zároveň aj ako prírastok účtu 428. Z dôvodu rozdelenia DeD Žitavce na DeD Levice bol delimitovaný do DeD Levice zostatok na účte 112- materiál na sklade – zostatok PHM v sume 53,00 EUR, ako úbytok na účte 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Ostatné dlhodobé rezervy účtovná jednotka nevytvára.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Účtovná jednotka má vytvorenú rezervu v sume 80 000,00 EUR na prebiehajúci súdny spor.

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 do 1 roka sa týkajú miezd a odvodov za 12/2017, ktoré budú vyrovnané v 1/2018, nevyfakturované dodávky, sirotské dôchodky a exekučne zadržované prostriedky zamestnancov a sociálny fond, ktorý bude použitý v priebehu roka 2018.

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	12 201,84	420,00	8 196,00	4 425,84	
Spolu	x	12 201,84	420,00	8 196,00	4 425,84	x

Výnosy budúcich období tvoria finančné prostriedky od iných subjektov bez určenia účelu a netvorí kapitálový transfer.

Prírastky tvorili dary od fyzických osôb v sume 420,00 EUR. Úbytky tvorili prevod daru z dôvodu rozdelenia DeD Žitavce na DeD Levice, ktorý bol delimitovaný do DeD Levice v sume 870,00 EUR a úhrada tábora pre deti v sume 7 326,00 EUR.

Čl. 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	670,39
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681,682,687 – zúčtovanie bež. transf. a kapit. transferu	1 075 194,39
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	641 – tržby z predaja DHM, 646 – výnosy z odpis. pohľadávok, 648 – ostatné výnosy 658 – zúčtovanie OP	25 721,80 156,00 47 329,44 3 368,96
Spolu	x	1 152 440,98

Najväčšie výnosy tvoril predaj pozemku v sume 25 721,80 Eur a predpis pohľadávok za ošetrovné v sume 47.329,44 EUR.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 – spotreba materiálu a energií	125 428,16
Služby	511,512,513,518 – opravy, cestovné, ostatné služby	33 880,76
Osobné náklady	521, 524,525,527 – mzdové náklady, sociál. poistenie, zdrav.poistenie, pripoistenie, prídely do SF	789 216,16
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností 538 – poplatky	4 366,42
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhod. majetku 558 – tvorba ostat. oprav. položky k pohľadávkam	52 299,64
Finančné náklady	568 – poplatky banke, poistenie	1 738,24
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov 589 – náklady z bud. odvodu príjmov	59 334,38
Ostatné náklady	541 – zostat. cena predaného DHM 548 – odpis pohľadávok pri trvalom upustení	92 571,07
Spolu	x	1 158 834,83

Najväčšie náklady účtovnej jednotky tvoria:
 energie (plyn, elektrina) v sume 40 274,59 EUR,
 vodné, stočné v sume 3 098,17 EUR,
 potraviny v sume 33 766,78 EUR,
 stravovanie v školských jedálňach, cestovné detí do školy v sume 16 743,62 EUR,
 príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 12) v sume 37 474,71 EUR,
 sanácia rodiny v sume 5 202,32 EUR,
 príspevok na osamostatnenie pri odchode z DeD 5 444,40 EUR.

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	0,00	751 101
Vypožičaný majetok	497,56	751 111
Majetok prijatý do úschovy	53 203,26	751 112
Odpísané pohľadávky	0,00	751 404
Iné – kultúrne pamiatky	299 340,00	751 113
Spolu	0	

Vypožičaný majetok – sú notebooky pre profesionálnych rodičov.

Majetok prijatý do úschovy – sú vkladné knihy detí

Iné - sú to kaštiele Žitavce, Tajná, ktoré sú národné kultúrne pamiatky

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva ani pasíva.

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2017 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Účtovná jednotka mala príjmy z vlastníctva majetku v sume 7 988,42 EUR, z úhrad za pobyt detí v DeD platené rodičmi detí, ktoré je určené súdom, platby od zamestnancov za stravu v sume 10 100,58 EUR. Kapitálové príjmy za predaj pozemku v sume 25 721,80 EUR. Iné nedaňové príjmy z vratiek na energiách, zo stravy detí, preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za zamestnávateľa v sume 5 554,80 EUR. Tuzemské dary a granty sú finančné dary od Úsmevu ako dar pre deti, ktoré sa zúčastnili súťaží v sume 100,00 EUR a od iných subjektov v sume 7 326,00 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

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

Najväčšie výdavky účtovnej jednotky tvoria:

mzdy v sume 559 087,00 EUR,
poistné a príspevok do poisťovní v sume 200 684,00 EUR,
energie (plyn, elektrická energia) v sume 35 499,86 EUR,
vodné, stočné v sume 3 025,76 EUR,
všeobecný materiál v sume 26 833,87 EUR,
potraviny v sume 33 096,39 EUR,
stravovanie v školských jedálňach, cestovné detí do školy v sume 17 327,57 EUR,
príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 12) v sume 37 474,71 EUR,
sanácia rodiny v sume 5 194,34 EUR,
príspevok na osamostatnenie pri odchode z DeD 5 444,40 EUR.

Kapitálové výdavky tvorili:

Nákup 7-miestneho osobného motorového vozidla VW Caddy 4 MAXI v sume 20 299,99 EUR.

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.

Príjmové finančné operácie tvorili príjem finančných prostriedkov, ktoré budú odvedené na účet exekútora v sume 422,20 EUR.

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.