

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Slovenské Nové Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Hlavná č.28, 076 33 Slovenské Nové Mesto
Identifikačné číslo (IČO)	17071038
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Ul. 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 v Slovenskom Novom Meste je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zriadeným zriaďovateľom Ústredím práce sociálnych vecí a rodiny. Hlavné úlohy, ktoré detský domov zabezpečuje je poskytovanie starostlivosti, najmä bývania, obslužných činností, osobného vybavenia, výchovy, odbornej diagnostiky, psychologickéj starostlivosti, rekreačnej činnosti. Detský domov sídli v jednej centrálnej, dvojposchodovej budove.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jozef Máté
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ detského domova
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39,80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39

z toho počet vedúcich zamestnancov **3**

	Organizačná štruktúra Detského domova Slovenské Nové Mesto
Riaditeľ organizácie	Mgr. Jozef Máté, riaditeľ DeD SNM
Úsek starostlivosti	Mgr. Ingrid Hákyová - Lizanecová
Ekonomicko-prevádzkový úsek	Katarína Gánocziová

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.

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.

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
a	1	2
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4-8 rokov /maximálne 96 mesiacov/	1/4 -1/8
2 dopravné prostriedky	4-12 rokov /maximálne 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia 4 Zariadenia - inventár , elektrické zariadenia	6– 10 rokov /maximálne 120 mesiacov/ 12 – 18 rokov /maximálne 216 mesiacov/	1/6 - 1/10 1/12 – 1 /18
5 rekonštrukcie budov 6 budovy	20 – 50 rokov /maximálne 600 mesiacov/ 20 – 100 rokov /maximálne 1200 mesiacov/	1/20 – 1/50 1/20 – 1/100

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 a pokynov zriaďovateľa a opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, 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. stanovuje v §15 Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek. V podmienkach DeD od 20.12.2012 platia kritéria tvorby opravných položiek podľa doby splatnosti pohľadávky. Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti a to nasledovne, pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov sa OP netvoria, pri pohľadávkach so splatnosťou viac ako 12 a menej ako 36 mesiacov sa tvoria OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky. Pri pohľadávkach so splatnosťou viac ako 36 mesiacov sa vytvára OP vo výške 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.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka spravuje dlhodobý hmotný majetok o celkovej vstupnej účtovnej cene vo výške 221 967,11 €. V tom pozemky vo výške 1 863,51 €, stavby vo výške 138 982,57 €, samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 14 102,30 €, dopravné prostriedky vo výške 66 168,60 € a drobný dlhodobý majetok vo výške 850,13 €. V roku 2017 Detský domov v Slovenskom Novom Meste obstaral dlhodobý majetok – nový dopravný prostriedok vo výške 20 299,90 eur, čo vykazujeme ako prírastok. Iné pohyby sa neuskutočnili.

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	
Budova DeD	Allianz-Slovenská poisťovňa	Poistenie budov Poistenie hnutelných vecí	482,66 178,50	973 000,00 100 500,00
Spolu	x	x	661,16	1 073 500,00

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
Materiál	035	5 979,14	0	0	0	0	0	0	3 642,59	3 642,59
Spolu	x	5 979,14	0	0	0	0	0	0	3 642,59	3 642,59

Spôsob a výška poistenia zásob

DED Slovenské Nové Mesto nemá poistené zásoby.

Najvýznamnejšie položky zásob tvoria - čistiace prostriedky, kancelárske potreby, ošatenie detí, nešpecifický materiál a PHM v nádržiach MV. Opravné položky k zásobám v roku 2017 neboli tvorené.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky u ned. rozp. príjmov	066	185 429,55	Predpis za starostlivosť voči rodičom detí umiestnených v DED, dlžníkmi sú rodičia detí, ktorí neplatia za poskytovanú starostlivosť v DED, pohľadávky sú po lehote splatnosti, spôsoby vymáhania uplatňované vo rodičom – splátkový kalendár, súdne trestné konanie, exekučné konanie.
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 – 316x	066	116 537,29	18 557,33	1 297,00	0,00	133 797,62	Zníženie OP z dôvodu úhrady pohľadávky, ku ktorej bola vytvorená OP, Tvorba OP v tých prípadoch, kde je vysoké riziko neuhradenia predpísanej pohľadávky
Spolu	x						

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. V DeD k 31.12.2017 bola k počtu pohľadávok 3 710 vytvorená opravná položka vo výške 133 797,62 eur. Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené len k pohľadávkam za poskytovanú starostlivosť za deti umiestnené v DED.

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 podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti		
a) do 60 dní vrátane	0	0
b) od 61 do 180 dní vrátane	0	0
c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	26 719,39	27 123,06
d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	27 123,06	25 690,02
e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	25 960,02	25 363,16
f) od 36 mesiacov, t.j. viac ako 3 roky	105 627,08	82 083,43
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	185 429,55	160 529,67

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	145,15	26 106,90	26 166,30	85,75
Bankové účty	088	51 453,81	64 610,26	56 405,49	59 658,58
Spolu	x	51 598,96	90 717,16	82 571,79	59 744,33

Krátkodobý finančný majetok je tvorený z položiek ceniny a to: zostatok na účte cenín – poštové známky a bankové účty a to: zostatok na účte sociálneho fondu, zostatok na depozitnom účte a zostatok na účte darov a grantov k 31.12.2017. Na účte 213102 zostatok vo výške 85,75 eur za poštové známky, na účte 221701- účet soc. fondu vo výške 2 503 ,18 eur, na účte 221703 – účet depozitný pre DeD vo výške 56 462,62 eur, na účte mimorozpočtové prostriedky vo výške 692,78 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	1 532,55	942,65	1 532,55	942,65	Poistenie MV
Spolu	x					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.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	6 703,85	0,00	0,00	-850,66	5 888,19
Výsledok hospodárenia	-815,66	-3 297,61	0,00	815,66	-3 297,61
Spolu	5 888,19	-3 297,61	0,00	0,00	2 590,58

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy v DeD sa nevyskytujú

b) Ostatné krátkodobé rezervy v DeD sa nevyskytujú

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.

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	61 046,21	51 974,19
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	58 543,03	50 275,25
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2 503,18	1 698,94
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	61 046,21	51 974,19

Závazky v lehote splatnosti predstavujú záväzky – za mzdy zamestnancov, odvody do poisťovní, daň zo mzdy za mesiac december 2017, nevymenované dodávky za materiál a ostatné služby za mesiac december 2017 u ktorých doba splatnosti je január 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	1 248,27	4 280,64	3 725,15	692,78	Výnosy bud.obd. –transf.bez urč.účelu a z odpisov
Spolu	x	1 248,27	4 280,64	3 725,15	692,78	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	1 248,27
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	4280,64
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	4 280,64
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	3725,15
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	0
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Iné zníženie	3 725,15
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	692,78

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	68 – výnosy z transferov	837 366,56
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	64 – ostatné výnosy z prevádzkových činností	32 123,58
Spolu	x	869 490,14

Výnosy z transferov - sú to výnosy z bežných transferov zo ŠR, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS, ako aj výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	50 - spotreby materiálu, energie	103 205,92
Služby	51 – opravy a udržiavanie, cestovné, ostatné služby	66 216,71
Osobné náklady	52 – mzdové náklady, zákonné soc. poistenie, zákonné soc. náklady	604 247,13
Dane a poplatky	53 – dane a poplatky	341,49
Odpisy, rezervy a opravné položky	54 – Ostatné nákl. na prev. činnosť	59 372,23
Finančné náklady	56 – finančné náklady	2 585,92
Mimoriadne náklady	—	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	58 – náklady na transfery a nákl. z odvodu príjmov	14 659,98
Ostatné náklady		0
Spolu	x	850 629,38

Najvýznamnejšie položky nákladov predstavujú – spotreba potravín, spotreba všeobecného materiálu – čistiacich, dezinfekčných prostriedkov, hygienického materiálu, liekov a drobného zdravotníckeho materiálu, učebných pomôcok, ošatenia a odevov pre deti DED, spotreba PHM . Spotreba energií - elektrickej energie, plynu, vody.

V rámci služieb sú to náklady za štandardnú údržbu výpočtovej techniky, strojov a zariadení, ako aj údržba budovy DED, náklady na revízie hasiacich prístrojov, výťahu, el. zariadení.

Skupinu nákladov predstavujú náklady na služobné pracovné cesty, poštovné a telekomunikačné poplatky, stočné, náklady na školenia a semináre, supervíziu a vzdelávanie pre zamestnancov DED.

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	-
Majetok prijatý do úschovy	0	-
Odpísané pohľadávky	0	-
Iné – vypožičaný majetok	5 472,70	751 111
Spolu	5 472,70	751 111

DED na podsúvahových účtoch 751 111vedie vypožičaný majetok a to: notebooky pre profesionálne rodiny, videokameru – vypožičiavateľom je Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny Bratislava a 2 PC zostavy od MPSVaR Bratislava.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytujú sa

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti – nevyskytujú sa

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	220	Administratívne poplatky a iné poplatky	4 780,00	2 146,21	2 260,84	1 609,16
111	290	Iné nedaňové príjmy	0	1 229,75	2 331,03	1 229,75
111	310	Tuzemské bežné granty a transfery	0	0	0	3 644,47
Spolu	x	x	4 780,00	3 375,96	4 591,87	7 020,43

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	610	Mzdy, platy	338 722,00	420 606,00	420 605,93	375 927,80
	111	620	Poistné a príspevky do poisťovní	118 383,00	153 635,00	153 634,14	137 010,83
	111	630	Tovary a služby	115 746,00	201 948,30	205 588,87	131 241,90
	111	640	Bežné transfery	52 832,00	48 354,00	48 353,07	52 613,63
		710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	20 299,92	20 299,92	0,00
Spolu	x	x	x	625 683,00	844 843,22	848 481,93	696 794,16

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 v tab. 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.