

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	Dlhá 179, 949 01 Nitra
Identifikačné číslo (IČO)	35 628 391
Dátum zriadenia	14.10.1996
Spôsob zriadenia	Od 1.7.2011 v zmysle §73 ods. 1 písm. c) zákona NR SR č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Názov zriaďovateľa	
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 je zariadenie zriadené na účel vykonávania opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia (pobytové opatrenia).

Detský domov vykonáva pobytové opatrenie súdu v:

- profesionálnych náhradných rodinách,
- samostatne usporiadaných skupinách vo vymedzenej časti detského domova.

Od 1.4.2013 bol vytvorený úsek Centrum podpory profesionálnych rodičov, ktorý je organizačnou súčasťou detského domova.

K 31.12.2018sa v detskom domove zabezpečuje starostlivosť o deti v:

- 1 špecializovanej samostatnej skupines ošetrovateľskou starostlivosťou,
- 1 špecializovanej samostatnej skupines opatrovateľskou starostlivosťou,
- 2 samostatných skupinách,
- 12 profesionálnych náhradných rodinách (16 profesionálnych rodičov).

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):

Ing. Viera Podhorová

Funkcia štatutárneho zástupcu

riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

63,2

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

65,0

z toho počet vedúcich zamestnancov: 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 2018

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 dopravu. 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 znení neskorších predpisov. 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 znení neskorších predpisov.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním preprava. 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.

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	1/4 - 1/8
2. dopravné prostriedky	4 - 15 rokov	1/4 - 1/15
3. motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov	1/6 - 1/10
4. zariadenia - inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziace, rozvodové skrine, čerpadlá)	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

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok - **IN Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Detského domova v Nitre** v zmysle zákona č. 278/1993 Z.z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov, Vyhlášky č. 306/1993 Z.z., ktorou sa vykoná zákon č. 278/1993 Z.z., Opatrenia MPSVaR SR o úprave dispozičných oprávnení správcov majetku štátu v zriaďovateľskej pôsobnosti MPSVaR SR pri nakladaní s majetkom štátu, zákona č. 303/1995 Z.z., o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a zákona č. 431/2002 Z.z., o účtovníctve

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 - 102/2017 Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k postupom sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich s úhradou za poskytovanú starostlivosť v detskom domove a súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove.**

Pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky na úhrade za starostlivosť o dieťa v detskom domove. Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (OP):

- Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov OP = nulová
- Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov OP = 70% zo zostatku pohľadávky
- Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov OP = 100% zo zostatku pohľadávky

Opravné položky sa tvoria, prípadne sa prehodnocuje ich výška k 31.12.2018. Rozpúšťanie OP v priebehu účtovného obdobia je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu účtu 558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 - Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

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. Významnou položkou je „Modernizácia interiérových priestorov v DeD v hodnote 7 480,80 €. Vyraďené boli nefunkčné priemyselné spotrebiče ako práčka F16 v hodnote 4 481,18 €, práčka W 22 v hodnote 3 428,40 € a škrabka zemiakov ŠKBZ-N16 v hodnote 1 194,95 €.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Komunálna poisťovňa a.s.	Poškodenie alebo zničenie živelnou pohromou Poškodenie vodovodnou udalosťou Prípád škody spôsobenej krádežou	1 259,96	2 690 000,00 32 900,00 6 640,00
023	Kooperatíva poisťovňa a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	373,07	
023	Kooperatíva poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie motorového vozidla	465,48	
Spolu	x	x	2 098,51	

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	034	11 203,31	0	0	0	0	0	0	10 431,96	10 431,96
Spolu	x	11 203,31	0	0	0	0	0	0	10 431,96	10 431,96

Spôsob a výška poistenia zásob - zásoby nie sú poistené, nevytvárame k nim opravné položky.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	066	217 434,50	Pohľadávky voči zák. zástupcom detí zverených do starostlivosti DeD (úhrada za poskytovanú starostlivosť)
378	081	726,33	Splátkové kalendáre zákonných zástupcov detí
Spolu	x	218 160,83	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	066	168 231,51	16 383,02	0,00	3 142,34	181 472,19	Uvedené pod tabuľkou
391	081	508,43	0,00	0,00	0,00	508,43	Nedodržaný splátkový kalendár
Spolu	x	168 739,94	16 549,26	1 094,17	0,00	181 980,62	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. Nové OP boli vytvorené u pohľadávok, ktoré sú po lehote splatnosti minimálne 1 rok a vzhľadom na prebiehajúce exekučné stíhanie, príp. zistením ekonomického a sociálneho statusu dlžníkov je predpoklad, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia.

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 za úhradu za starostlivosť detí DeD voči zákonným zástupcom sú vymáhané mimosúdnou cestou, exekútorom, prípadne upustením nedobytných pohľadávok.

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
Sociálny fond	88	1 078,54	6 184,11	5 980,76	1 281,89
Dary a granty	88	9 734,64	400,00	8 599,00	1 535,64
Depozitný účet	88	81 661,19	78204,64	81 691,19	78 174,64
Spolu	x	92 474,37	80 788,75	96 270,95	80 992,17

Na depozitnom účte sú mzdy a odvody zamestnancov za 12/2018 v hodnote 78 146,64 € a finančné prostriedky dieťaťa v hodnote 28,00 €.

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
381105	111	89,62	1 102,24	89,62	1 102,24	NBO - ostatné
381106	111	68,00	0,00	68,00	0,00	NBO - predplatné časopis
381107	111	2 071,73	2 198,77	2 071,73	2 198,77	NBO - predplatné poisťné
Spolu	x	2 229,35	3 301,01	2 229,35	3 301,01	x

Najvyššia suma pri nákladoch budúcich období tvorí poistenie majetku v sume 1 360,76 €.

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 bolo účtované preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2017.

B) Záväzky

1. **Rezervy** – rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách.

a) **Ostatné dlhodobé rezervy** sa nevyskytujú.

b) **Ostatné krátkodobé rezervy** sa nevyskytujú.

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.

Významnú položku krátkodobého záväzku tvoria mzdy za 12/2018 vo výške 43 740,87€, odvody ZP a SP za 12/2018 vo výške 28 946,85 €, daň z mzdy 12/2018 vo výške 5 430,66 € splatné v 1/2019. Neuhradené dodávateľské faktúry sú vo výške 1 919,19 €. Dlhodobý záväzok tvorí účet sociálneho fondu vo výške 1281,89 €.

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
384102	182	16 352,00	3 168,00	0,00	13 184,00	Nadobudnutie ihriska -darom
384104	182	9 734,64	8 599,00	400,00	1 535,64	Úhrada letného tábora
Spolu	x	26 086,64	11 767,00	400,00	14 719,64	x

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	26 086,64
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	400,00

Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyraďovanie dlhodobého majetku	3 168,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	8 599,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	14 719,64

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	32 593,83
Zúčtovanie ost. OP	658 Zúčtovanie ost. OP	3 142,34
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transf.	1 215 264,96
Výnosy z transferov	682 Výnosy z kapit. transf.	40 623,00
Výnosy z transferov	687 Výnosy z bežných transférov od sub. mimo VS	8 599,00
Výnosy z transferov	688 Výnosy z kapit. transférov od sub. mimo VS	3 168,00
Spolu	x	1 303 391,13

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	74 380,49
	502 Spotreba energie, vody, plynu	23 824,21
Služby	511 Opravy a udržiavanie, rutinná údržba	18 831,68
	512 Cestovné náklady	1 596,25
	513 Náklady na reprezentáciu	100,00
	518 Ostatné služby	22 559,08
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	673 420,00
	524 Zákonné sociálne poistenie	234 283,08
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	7 115,54
	527 Základné sociálne náklady	40 721,92
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	2 104,28
	538 Ostatné dane a poplatky	2 240,72
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	119 553,06
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy DHM	43 791,00
	558 Tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	16 383,02
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 443,38
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	11 406,88
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmu	7 946,20
Spolu	x	1 302 700,79

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	751112 /791112
Majetok prijatý do úschovy	53 390,15	
Odpísané pohľadávky	0,00	
Iné	0,00	
Spolu	53 390,15	

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - účtovná jednotka nevedie
2. Ostatné finančné povinnosti - účtovná jednotka nevedie

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2018 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.

Významnú položku príjmov tvoria úhrady za starostlivosť od zákonných zástupcov detí umiestnených v DeD v sume 12 899,97 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program 07C0502:

Významnú položku výdavkov s kódom zdroja 111 bežného rozpočtu tvoria mzdy zamestnancov vo výške 670 977,00 EUR, poistné a príspevky do poisťovní vo výške 240 544,85 EUR, energie vo výške 29 534,73 EUR, materiálové vybavenie vo výške 68 367,40 € a z toho potraviny vo výške 32 715,35 EUR, údržba budov, priestorov vo výške 15 526,86 EUR, služby vo výške 69 704,97 € a príspevok na starostlivosť dieťaťa vo výške 86 815,50 EUR.

Program 0EK0H:

Výdavky s kódom zdroja 111 boli čerpané vo výške 5 804,92 €, z toho významnú položku tvorí nákup počítačov a tlačiarne vo výške 2 917,02 €.

Program 06G1S02:

Sú to výdavky súvisiace s národným projektom Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti v zariadeniach NP DEI II.85% výdavky s kódom zdroja 1AC1 tvoria mzdy vo výške 2 076,56 € a odvody vo výške 725,71 €. 15% výdavkov s kódom zdroja 3AC2 tvoria mzdy vo výške 366,44 € a odvody vo výške 128,06 €.

Z mimorozpočtových prostriedkov bolo použité 8 599,00 EUR na úhradu letného tábora pre deti.

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2018.