

Poznámky – Textová časť vzor MPSVR SR 2018

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov „Slniečko“
Sídlo účtovnej jednotky	Dimitrovova 12, Polomka
Identifikačné číslo (IČO)	35678461
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	ÚPSVaR v Bratislave
Sídlo zriaďovateľa	Špitalská 8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná uzavierka
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 „Slniečko“, zabezpečuje náhradnú starostlivosť deťom najdlhšie dovŕšeniu 25 roku dieťaťa. Vede dve samostatné skupiny a 9 profesionálnych rodín. Deti do detského domova sa prijímajú na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia o uložení výchovného opatrenia.

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

28,40

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Marta Kysucká
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

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 - nemáme

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.- uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). 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 - nemáme

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 - nemáme

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). 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 - nemáme

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 - nemáme

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. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok)

f) zásoby nakupované - nemáme

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 - nemáme

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne - nemáme

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.

Pohľadávky k 31.12.2018 sú v sume 93 073,34 € (evid. Na účet 316 HK), opravná položka k pohľadávkam k 31.12.2018 je v sume 77 015,61 € (evid. Na účte 391 HK).

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Výška krátkodobého finančného majetku k 31.12.2018 je v sume 49 663,92 €

- sociálny fond:	1 900,16 €
- depozitný účet:	45 465,82 €
- darovací účet:	2 297,94 €

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. Náklady budúcich období k 31.12.2018 je v sume 684,46 € (účet 381)

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 nevyfakturované dodávky (neznáma výška) v sume 80,80 € (evid. Na účte 323):

- Obec Polomka	32,76 €	stočné
- Stredosl.vodárenská spoločnosť	48,04 €	stočné

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. Výnosy budúcich období k 31.12.2018 je v sume 2 297,94 € (evid. Na účte 384)

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:

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta / na celé eurá .

5. Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku sa určuje nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1. Stroje, prístroje, zariadenia, softwar, 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, zdvihacie zariadenia	6 – 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 – 1/10
4. Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 – 1/18
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/50
6. Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1 200 mesiacov)	1/20 – 1/100

6. 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

7. 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.

8. 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.

Na účte 042 – obstaranie budov, vedieme sumu 105 054,21 €, ktorú sme použili na rekonštrukciu RD č. 2 .

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby RD č.2	Kooperatíva	Živelné poistenie	67,25	50 000,00
	Kooperatíva	Proti odcudzeniu	40,00	20 000,00
	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu	19,00	28 000,00
Stavby RD. Č.1	Kooperatíva	Živelné poistenie	140,51	118 820,13
	Kooperatíva	Proti odcudzeniu	8,55	4 072,00
	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu	11,00	22 000,00
Dopravný prostriedok	Colonade	Úrazové poistenie vodiča a spolujazdca VW Transporter	23,00	30 808,00
	Groupama	Havarijné a úrazové poistenie osôb Fabia	172,16	5 000,00
	Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie Fabia	87,10	
	Wustenrot Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie vW Transporter	113,05	
		Havarijné poistenie VW Transporter	264,70	32 740,00
Spolu	x	x	946,32 €	311 440,13 €

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
PHM	034	151,67							159,26	159,26
Spolu	x	151,67							159,26	159,26

11230101 PHM Transporter	99,38 €
11230102 PHM Fabia	59,88 €

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia zásob - nemáme

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňových rozpočtových príjmov	66	93 073,34	Popis – vyživovacia povinnosť po lehote splatnosti, dĺžnik
Spolu	x	93 073,34	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
Z nedaňových rozpočtových príjmov	66	65 818,84	14 778,25	2 045,72		1 535,76	77 015,61
Spolu	x	65 818,84	14 778,25	2 045,72		1 535,76	77 015,61

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

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.

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
Depozitný účet	085	40 679,74	45 465,82	40 679,74	45 465,82
Sociálny účet	085	1 248,26	11 626,22	10 974,32	1 900,16
Darovací účet	085	2 097,94	200,00	0	2 297,94
Spolu	x	44 025,94	57 292,04	51 654,06	49 663,92

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	1 969,87	684,46	1 969,87	684,46	
Spolu	x	1 969,87	684,46	1 969,87	684,46	x

381 107 – poistenie RD č.1	138,31 €
381 107 – náklady havarijné poistenie VW Transporter	66,15 €
381 107 – poistenie RD č.2	122,86 €
381 107 – poistenie úrazové Fábria	84,34 €
381 107 – havarijné poistenie Fábria	166,64 €
381 107 – úrazové poistenie osôb VW Transporter	6,30 €
381 107 – povinné zmluvné poistenie VW Transporter	99,86 €

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v € k 1.1.2018	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2018
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(428)	- 1 115,66	0	0	-403,42	1 519,08
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (431)	- 403,42	-1 029,60	0	+403,42	-1 029,60
Spolu	1 519,08	-1 029,60	0	0	489,48

A)

431 – Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	601 114,68 – náklady
	600 085,08 – výnosy

	1 029,60 - výsledok hospodárenia
--	----------------------------------

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

A) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

Nevyfaktúrované dodávky:

Neznáma výška:	80,80 €
- Obec Polomka	32,76 € stočné (HK 323 102)
- Stredosl.vodárenská spoločnosť	48,04 € stočné (HK 323 102)

Známa výška:

Magna energia a.s. Piešťany	273,44 € (HK 326 101)
-----------------------------	-----------------------

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

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 v lehote splatnosti: Ostatné priame dane	3 858,36 €
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. Poistenia	16 969,29 €
Zamestnanci	24 260,07 €
Zrážky	378,10 €
Známa výška nákladov Magna Piešťany	273,44 (v HK 326101)
Závazky zo soc. fondu	1 900,16 €

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 (384)	180	2 097,94	200	0	2 297,94	Transfery bez určenia účelu od iných subjektov
Spolu	x	2 097,94	200	0	2 297,94	x

Na účet 384 sme prijali kapitálový transfer v 12/2018 v sume 200 € od cestovnej kancelárie Tip Travel.a.s. Piešťany

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2 097,94
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	200
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2 297,94

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		
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – ostatné výnosy z prev. činnosti	18 075,54
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	90,89
Zúčtovanie ostatných OP	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	3 581,48
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	572 990,05
Výnosy z kapital. transferov	682 – Výnosy z kapital. transferov zo ŠR	5 347,12
Spolu	x	600 085,08

Výška najvýznamnejších položiek v členení:

648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti DeD boli v sume	17 754,52 €
- preplatok z poisťovni Dôvera	47,89 €
- preplatok z poisťovne VŠZP	117,05 €
- pohľadávka uhradená vopred	46,04 €
- preplatok elektrickej energie z r. 2017	110,04 €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	28 243,36
Služby	502 – Spotreba energie	11 929,87
	511 – Opravy a údržba	807,43
	512 – Tuzemské cesty	2 267,48
	513 – Občerstvenie	0
	518 – Ostatné služby	9 014,75
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	319 660,74
	524 – Záonné soc. poistenie	112 142,62
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	2 976,74
	527 – Záonné sociálne poistenie	19 819,86
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	73,12
	538 – Poplatky	244,22
	546 – Odpis pohľadávky	2 531,67
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	65 878
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého majetku	5 347,12
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev.činnosti	80,80
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	14 778,25
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	971,55
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	2 307,52
	589 – Ostatné finančné náklady	2 039,58
Spolu	x	601 114,68

Výška najvýznamnejších položiek nákladov v členení:

501 - zakúpené tonery z chránenej dielne v sume 1 200,06 €, odevy a ošatenie v sume 1 939,94 €, interierové vybavenie v sume 2 090,50 €, výpočtovú techniku v sume 1 340,76 €,

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	2 045,72	751 404
Iné		
Spolu	2 045,72	

Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky v sume 2 045,72 €

Čl. VII **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme

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.

Schválený rozpočet príjmov bol v sume 8 126 € pre rok 2018. V priebehu roka bol upravený rozpočet v sume 3 920,75 €. Platba od rodičov za vyživovaciu povinnosť detí bola v sume 3 645,77 €. Iné nedaňové príjmy tvorili preplatky z poisťovní v sume 164,94 € a preplatok el.energie za rok 2017 v sume 110,04 €

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet výdavkov pre rok 2018 bol v sume 464 752 €. V priebehu roka 2018 bol upravený v sume 572 997,59 €. Čerpanie výdavkov bolo v sume 572 990,05 €. Oproti r. 2017 bolo čerpanie vyššie o 33 329,21 €.

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.“