

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Kolárovo
Sídlo účtovnej jednotky	946 03 Kolárovo, ul. Rábska 12
Identifikačné číslo (IČO)	00350303
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska 8
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 vykonáva pobytové opatrenie súdu na základe rozhodnutia súdu o nariadení neodkladného opatrenia, uložení výchovného opatrenia a nariadení ústavnej starostlivosti. Detský domov poskytuje dieťaťu bývanie, stravovanie, obslužné činnosti, osobné vybavenie a zabezpečuje zdravotnú starostlivosť, povinnú školskú dochádzku, prípravu na povolanie a úschovu cenných vecí v súlad so zákonom č. 305/2005 Z.z. v znení neskorších predpisov.

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

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

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná zvierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná zvierka 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.). 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 (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ 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 nevyfakturované dodávky a služby.

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:

Názov dlhodobého majetku	Inventárne číslo	Dátum zaradenie do používania	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Suma ročného odpisu za rok 2017	Počet rokov odpisovania stanovený pôvodným odpisovým plánom	Upraven. počet rokov odpisovania celkom
Osobné mot.voz. - Renault Megane	22820030036	07/2010	7 700,00	0,00	0,00	4	7
Budova DeD	22819700006	07/2004	212 949,91	9 278,94	1 687,08	20	20
Garáž dvojitá	22819750004	07/2004	1 125,64	29,48	5,40	20	20
Školská budova vo dvore	22819790003	07/2004	5 851,36	347,82	63,24	20	20
Toalety WC	22819790005	07/2004	189,92	11,79	2,16	16	20
Vodovodné vedenie	22819790007	07/2004	2 134,40	126,06	22,92	20	20
Oplotenie budovy	22819790008	07/2004	555,93	34,98	6,36	15	20
Chodník betónový	22819790009	07/2004	107,84	7,92	1,44	9	20
Studňa	22819790011	07/2004	117,71	8,58	1,56	10	20
Asfaltová plocha	22819820010	07/2004	1 593,31	135,30	24,60	20	20
Budova SJ pri DD	22819840001	07/2004	196 816,53	54 104,14	9 837,12	20	20
Školská budova	22819970002	07/2004	3 778,07	790,36	143,76	20	20
Rodinný dom č. 1	22820030031	12/2009	130 297,97	106 189,32	2 595,36	20	50
Rodinný dom č. 2	22820030032	12/2009	89 397,28	61 547,72	2 942,52	20	30
Rodinný dom č. 5	22820030035	12/2009	119 412,61	95 703,52	2 664,60	20	45
Žumpa RD Východná 13	22820160061	10/2016	2 174,87	1 766,90	181,32	12	12
Osobné mot.voz. NISSAN	22820170001	12/2017	19 560,00	16 028,29	3 260,04	4	4
Rodinný dom č. 3	22820030033	12/2009	138 009,18	117 442,00	3 943,20	35	35
Rodinný dom č. 4	22820030034	12/2009	175 538,21	154 056,50	365,71	35	35
Spolu za rok 2018				617 609,62	27 748,39		

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. IN – 001/20016 s názvom 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.

Jednotné kritériá tvorby OP:

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

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov:	OP = 0
Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov: zostatku pohľadávky	OP = 70% zo
Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: zostatku pohľadávky	OP = 100% zo

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku RD Ružová 9	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome Ružová 9	19,80	7 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku RD Mlynská	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome Mlynská	19,80	7 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku RD Východná	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome Východná	19,80	7 000,00
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy (Renault)	179,16	
Dopravný prostriedok	Generali, a.s.	Havarijné poistenie (NISSAN)	329,74	21 810,00
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy (Octavia)	111,09	
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO Rábska 12	800,89	2 170 438,40
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku RD Česká 25	80,14	100 000,00
Stavba	ERGO poisťovňa, a.s.	Poistenie domu RD Ružová 7 – Skvelé bývanie	74,91	100 000,00
Stavba	ERGO poisťovňa, a.s.	Poistenie domácnosti RD Ružová 7	50,33	100 000,00
Spolu			2 119,28	

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 PHL	035	208,85	0	0	0	0	0		210,09	210,09
Spolu	x	208,85	0	0	0	0	0		210,09	210,09

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových príjmov	066	345 067,01	Pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia predpisu za poskytnutú starostlivosť
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
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	066	285 829,13	19 300,94		7 150,50	297 979,57	Zníženie OP z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávok s vytvorenou OP, tvorba OP z dôvodu nedodržania splatnosti pohľadávky
Spolu	x	285 829,13	19 300,94		7 150,50	297 979,57	

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.

Prehľad o pohľadávkach k 31.12.2018 podľa lehoty splatnosti

	Počet pohľadávok	Výška pohľadávky
Spolu:	128	345 067,01
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)	14	28 327,40
d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	15	29 162,41
e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	45	49 108,16
f) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	54	238 469,04

Súhrnný prehľad o spôsoboch a stave vymáhania pohľadávok k 31.12.2018

P. č.	Ukazovateľ	Pohľadávky spolu		
		počet pohľadávok	počet dlžníkov	výška v €
1	I. Pohľadávky v lehote splatnosti celkom			
	<i>Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho</i>			
2	II.	128	128	345 067,01
3	- výzva na zaplatenie	21	21	38 661,94
4	- dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár			
5	- súdne občianskoprávne konanie			
6	- súdne dedičské konanie	6	6	9 092,51
7	- súdne obchodnoprávne konanie			
8	- súdne trestné konanie			
9	- súdne konkurzné konanie			
10	- reštrukturalizačné konanie			
11	- súdny výkon rozhodnutia			
12	- exekučné konanie	101	101	297 312,56
13	- likvidácia			
14	- iný spôsob vymáhania			
15	Nevymožiteľná pohľadávka - na zákl. súdneho rozhodnutia, sociálne a ekon.dôvody, neefektívnosť			
16	Nevymožiteľná pohľadávka - premlčaná - vznesená nám.premlč.			
17	Nevymožiteľná pohľadávka - premlčaná - nevznesená nám.premlč.			
18	Nevymožiteľná pohľadávka - výmaz z Obchodného registra			
19	CELKOM	128	128	345 067,01

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
Účet sociálneho fondu	088	1 067,16	5 356,53	5 532,40	891,29
Depozitný účet	088	77 716,11	71 445,76	77 717,79	71 444,08
Darovací účet	088	9 517,57	704,57	2 941,97	7 280,17
Spolu	x	88 300,84	77 506,86	86 192,16	79 615,54

Konečný zostatok sociálneho fondu pozostáva z nepoužitých prostriedkov za minulé obdobia. Významnú zložku depozitného účtu tvoria mzdy za mesiac december, vyplatené zamestnancom v januári nasledujúceho účtovného obdobia. Konečný zostatok darovacie účtu tvoria nepoužité finančné dary z minulých rokov.

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	3 819,55	7 362,79	3 819,55	7 362,79	ostatné NBO, predplatné poistné NBO
Spolu	x	3 819,55	7 362,79	3 819,55	7 362,79	x

Časové rozlíšenie aktív v sume 7 362,79 EUR

z toho

- NBO – ostatné 5 354,90
- NBO – predplatné poistné 2 007,89

NBO – ostatné – stravné detí mimo DeD – sanácia, ubytovanie detí - internát, údržba web stránky, zimná rekreácia detí

NBO – predplatné poistné – poistenie motor. vozidiel, poistenie nehnuteľností a domácností (hlavná budova i rodinné domy)

ČI. 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.

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy – nevyskytujú sa

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Krátkodobé rezervy v celkovej hodnote 4 750,00 EUR tvoria

- nevyfakturované dodávky a služby (neznáma výška).

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.

Slovný popis najvýznamnejších položiek záväzkov:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 72 969,47 EUR tvoria:

- nevyfakturované dodávky	471,38
- iné záväzky (zrážky zo mzdy zamestnanca - exek., členské príspevky, ...)	192,60
- zamestnanci	38 404,06
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	27 129,73
- ostatné priame dane	5 717,69
- transfery mimo subjektov VS	1 054,01

Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je mesiac január 2019.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 891,29 EUR tvorí sociálny fond, vyrovnanie záväzku bude realizované v súlade s internou smernicou o tvorbe a použití sociálneho fondu.

3. Časové rozlišení pasív

Časové rozlišení pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlišenia
a	b	1	2	3	4	5
	182	7 855,59		1 629,43	6 226,16	Zúčt. transferu DG
Spolu	x	7 855,59		1 629,43	6 226,16	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	7 855,59
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	
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	1 629,43
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	6 226,16

Iné zníženie: zúčtovanie transferu DG

ČI. 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 bežných transferov zo ŠR	1 172 432,85
	682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR	- 67 604,13
	683 Výnosy z bežných transf.od ostatných subj. VS	16,64
	687 Výnosy z bežných transf. od ostatných subj. mimo	2 930,27
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	27 773,28
	653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádz. činnosti	5 650,00
	658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek	102 503,02
Spolu	x	1 243 701,93

Najvýznamnejšiu položku účtu 648 tvorí predpis úhrady za poskytnutú starostlivosť voči rodičom detí.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	115 227,58
	502 Spotreba energie	45 130,79
Služby	511 Opravy a udržiavanie	42 116,30
	512 Cestovné	5 007,24
	513 Náklady na reprezentáciu	100,00
	518 Ostatné služby	25 989,37
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	591 816,50
	524 Záonné sociálne poistenie	205 626,29
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	13 108,22
	527 Záonné sociálne náklady	34 055,53
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	589,90
	538 Ostatné dane a poplatky	1 631,97
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 Odpis pohľadávky	273,90
	548 Ostatné náklady na prev. činnosť	88 156,02
	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	27 748,39
	553 Tvorba ostaných rezerv	4 750,00
	558 Tvorba ostatných opravných položiek	19 300,94
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 525,72
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	11 415,54
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 933,40
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	545 Ostatné pokuty, penále	1 003,80
Spolu	x	1 239 507,40

Medzi významné položky, tvoriace nákladový účet 501 patria:

- potraviny
- ošatenie detí
- všeobecný materiál
- čistiace a hygienické potreby pre deti

Medzi významné položky, tvoriace nákladový účet 548 patrí:

- vreckové detí
- príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladého dospelého
- príspevok na stravu detí
- cestovné detí
- pobyty detí mimo 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
Majetok prijatý do úschovy	29 957,93	751
Odpísané pohľadávky	273,90	751
Iné	0	
Spolu	30 231,83	

Majetok prijatý do úschovy = stav finančných prostriedkov na vkladných knižkách a osobných účtoch detí.

Odpísané pohľadávky = trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky

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

1. Iné aktíva a iné pasíva – účtovná jednotka neviduje

2. Ostatné finančné povinnosti – účtovná jednotka neviduje

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – účtovná jednotka neeviduje

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Príjmy Detského domova Kolárovo boli plnené nasledovne:

Schválený rozpočet:	11 442,00
Upravený rozpočet:	12 133,58
Skutočné plnenie s mimorozpočtovými príjmami	12 133,58
Skutočné plnenie bez mimorozpočtových príjmov	12 116,94

Plnenie príjmov podľa zdroja

Zdroj	Plnenie
111	12 116,94
72	16,64
Spolu	12 133,58

Plnenie príjmov podľa jednotlivých podpoložiek

Položky	Názov položky	Celkom
Zdroj 111		
223001	Príspevky od rodičov	11 431,28
292012	Z dobropisov	380,31
292 017	Vratky	205,35
292 027	Iné	100,00
Zdroj 72		
312 001	Zo ŠR	16,64
S p o l u		12 133,58

200 - Nedaňové príjmy

223 – Poplatky a platby z nepriem. a náhod. predaja služieb

223 001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

- prijaté finančné prostriedky za poskytovanie starostlivosti dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou

292 – Ostatné príjmy

292 012 Z dobropisov:

- vysporiadanie preplatku z roku 2017 bez vzájomného započítania príjmov a výdavkov – vodné, stočné a strav.detí

292 017 Vratky:

- vyúčtovanie RZZP 2018 – VŠZP, Dôvera
- el.energia

292 027 Iné:

- vrátenie kaucie za ubytovanie MD

300 – Granty a transfery

310 – Tuzemské bežné granty a transfery

312 001 Transfery v rámci verejnej správy:

-zo štátneho rozpočtu na aktívne opatrenia trhu práce

b) Výdavky rozpočtu

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

Výdavky Detského domova Kolárovo boli plnené nasledovne:

Schválený rozpočet:	923 202,00
Upravený rozpočet:	1 240 665,17
Skutočné plnenie	1 240 661,98

1.3.1. Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

700 Kapitálové výdavky za rok 2018 (použité na rekonštrukciu a modernizáciu rodinného domu)

Kapitálové výdavky zdroj **111**

	Celkom
Schválený rozpočet:	0
Upravený rozpočet:	22 824,94
Skutočné čerpanie:	22 824,94

Kapitálové výdavky zdroj **131H**

	Celkom
Schválený rozpočet:	45 387,55
Upravený rozpočet:	45 387,55
Skutočné čerpanie:	45 387,55

600 Bežné výdavky za rok 2018**Kategória 610 – Mzdy, platy , služobné príjmy**

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
610	Spolu zdroj 1AC1, 3AC2, 111	493 446,00	588 821,50	588 821,50
Z toho:	Zdroj 1AC1	0,00	2 259,72	2 259,72
	Zdroj 3AC2	0,00	398,78	398,78
	Zdroj 111	493 446,00	586 163,00	586 163,00

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
620	Spolu zdroj 1AC1, 3AC2, 111	172 459,00	218 734,51	218 734,51
Z toho:	Zdroj 1AC1	0,00	789,70	789,70
	Zdroj 3AC2	0,00	139,37	139,37
	Zdroj 111	172 459,00	217 805,44	217 805,44

Kategória 630 –Tovary a služby

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
630	Tovary a služby	236 289,00	328 029,28	328 026,09

Z toho: program: 07C0502, FK: 1040, zdroj: 111

631

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
631	001	Náhrada cest. výdavkov - tuzemské	4 400,00	3 885,18	3 885,18
631	002	Náhrada cest. výdavkov - zahraničné	0,00	584,14	584,14
631		Spolu	4 400,00	4 469,32	4 469,32

632

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
632	001	Energie	40 000,00	40 202,15	40 202,15
632	002	Vodné, stočné	9 200,00	8 652,62	8 652,62
632	003	Poštové služby a telekom. služby	3 700,00	1 834,05	1 834,05
632	005	Telekomunikačné služby	0,00	3 134,23	3 134,23
632		Spolu	52 900,00	53 823,05	53 823,05

633

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
633	001	Interiérové vybavenie	3 220,00	19 211,66	19 211,66
633	003	Telekomunikačná technika	0,00	145,48	145,48
633	004	Prevádzkové stroje, prístroje	3 722,00	5 909,47	5 909,47
633	006	Všeobecný materiál	28 000,00	35 841,55	35 838,36
633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice	1 200,00	510,12	510,12
633	010	Pracovné odevy a obuv	1 928,00	268,08	268,08
633	011	Potraviny	45 110,00	48 242,58	48 242,58
633	015	Palivá jako zdroj energie	0,00	130,88	130,88
633	016	Reprezentačné	0,00	100,00	100,00
633		Spolu	83 180,00	110 359,82	110 356,83

634

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
634	001	Palivo, mazivá, oleje	4 296,00	4 019,87	4 019,87
634	002	Servis, údržba, opravy	1 560,00	1 695,76	1 695,76
634	003	Poistenie	850,00	1 011,35	1 011,35
634	004	Prepravné a nájom dopravných prostr.	3 628,00	1 845,00	1 845,00
634	005	Karty, známky, poplatky	22,00	42,20	42,20
634		Spolu	10 356,00	8 614,18	8 614,18

635

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
635	001	Údržba interiérového vybavenia	80,00	253,54	253,54
635	003	Údržba telekom.techniky	0,00	20,00	20,00
635	004	Prevádzkových strojov, prístrojov	2 065,00	6 028,85	6 028,85
635	006	Údržba budov, priestorov a objektov	4 247,00	39 914,60	39 914,60
635		Spolu	6 392,00	40 216,99	40 216,99

636

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
636	001	Nájomné za nájom budov, objektov	200,00	0,00	0,00
636	002	Nájomné prevádzkových strojov	1 500,00	712,02	712,02
636		Spolu	1 700,00	712,02	712,02

637

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
637	001	Školenia, kurzy, semináre	4 200,00	4 555,00	4 555,00
637	002	Konkurzy a súťaže	0,00	18,00	18,00
637	003	Propagácia, reklama a inzercia	0,00	130,20	130,20
637	004	Všeobecné služby	6 560,00	5 251,81	5 251,81
637	005	Špeciálne služby	0,00	2 385,25	2 385,25
637	006	Náhrady	10 255,00	28 010,87	28 010,87
637	007	Cestovné náhrady	24 126,00	29 539,37	29 539,37
637	009	Náhrady mzdy a platu	0,00	174,12	174,12
637	012	Poplatky a odvody	200,00	150,22	150,22
637	014	Stravovanie	21 000,00	22 378,31	22 378,31
637	015	Poistné	1 530,00	1 411,14	1 411,14
637	016	Prídely do sociálneho fondu	6 170,00	5 356,53	5 356,53
637	027	Odmeny na základe dohôd	0,00	2 995,00	2 995,00
637	031	Pokuty a penále	0,00	1 003,80	1 003,80
637	034	Platby zdravotn. zariadeniam	620,00	254,97	254,97
637	035	Dane	2 700,00	2 084,20	2 084,20
637		Spolu	77 361,00	105 698,79	105 698,79

Kategória 630 –Tovary a služby*program: 0EK0H03, FK: 1040, zdroj: 111*

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
630		Tovary a služby	0,00	4 118,47	4 118,47

Z toho:

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
632	004	Komunikačná infraštruktúra	0,00	944 04	944 04
633	002	Výpočtová technika	0,00	1 921,28	1 921,28
633	013	Nehmotný majetok	0,00	1 218,00	1 218,00
637	040	Služby v oblasti inform.-kom.techn.	0,00	35,15	35,15

Kategória 630 –Tovary a služby

program: 07C0502, FK: 1040, zdroj: 72h

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
630		Tovary a služby	0,00	16,64	16,64

Kategória 640 –Bežné transfery

640

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
642	012	Na odstupné	0,00	3 301,00	3 301,00
642	014	Jednotlivcom	10 308,00	14 710,02	14 710,02
642	015	Na nemocenské dávky	2 200,00	2 312,91	2 312,91
642	030	Príplatky a príspevky	8 500,00	16 543,46	16 543,46
640		Spolu	21 008,00	36 867,39	36 867,39

Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky DeD sú výdavkami na činnosť 10.40 – Rodina a deti.

Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

Programová štruktúra: 07C0502

Plnenie programovej štruktúry 07C0502 (kat. 600 , zdroj 111) je **99,99 %**
Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2018 (upravený rozpočet): **1 168 317,57**
Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2018: **1 168 314,38**

Programová štruktúra: 0EK0H03

Plnenie programovej štruktúry 0EK0H03 (kat. 600 , zdroj 111) je **100,00 %**
Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2018 (upravený rozpočet): **4 118,47**
Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2018: **4 118,47**

Výdavky organizácie z mimorozpočtových zdrojov

Zdroj 72h

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
637	006	Náhrady	0,00	16,64	16,64
63*		Spolu		16,64	16,64

V zmysle ust. § 23 ods. 1. písm. a) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol prekročený rozpočtový limit bežných výdavkov – tovary a služby o sumu **16,64 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.

ČI. 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.

