

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detské mestečko
Sídlo účtovnej jednotky	Na dolinách 27, 911 05 Trenčín - Zlatovce
Identifikačné číslo (IČO)	00350061
Dátum zriadenia	01. 07. 1998
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska ulica č. 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

Detské mestečko Trenčín – Zlatovce poskytuje deťom starostlivosť a výchovu nahrádzajúcu prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Žaneta Janišová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka Detského mestečka Trenčín – Zlatovce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	85,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	81
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	X
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	X

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2018

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštaláciu, poisťenie). 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. montáž, dopravu, poisťenie). 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 (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

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťenie, provízie, skonto a pod.). 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 znení neskorších predpisov. 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 netvorili 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 znení neskorších predpisov 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 (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8
2. Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov (maximálne 180 mesiacov)	1/4 - 1/15
3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie 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

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je zakotvený v Internej norme č. IN – 6/2016 Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Detského mestečka Trenčín – Zlatovce. Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle v zmysle Internej normy č. 3/2009 zo dňa 07. 12. 2009, Dodatku č. 1 zo dňa 27. 12. 2012, Dodatku č. 2 zo dňa 09. 12. 2013 a v zmysle usmernenia Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny – Postup pri tvorbe opravných položiek z 21. 12. 2012.

Kritériom pre tvorbu opravných položiek je splatnosť pohľadávky. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Výška opravných položiek je nasledovná:

VÝŠKA OPRAVNEJ POLOŽKY	KRITÉRIUM PRE TVORBU OPRAVNEJ POLOŽKY
0 %	splatnosť pohľadávky je menej ako 12 mesiacov
70 % zo zostatku pohľadávky	splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov
100 % zo zostatku pohľadávky	splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov
100 % zo zostatku pohľadávky	pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní
100 % zo zostatku pohľadávky	sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní
OP je vo výške podľa splatnosti pohľadávok	pohľadávky, u ktorých boli uzavreté platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach

V priebehu účtovného obdobia sa opravné položky nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky t. z. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet, prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu 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 znení neskorších predpisov. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok. Neobežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- pozemky v celkovej výške 158 843,53 EUR,
- stavby v celkovej výške 918 222,44 EUR,
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v celkovej výške 99 326,37 EUR,
- dopravné prostriedky v celkovej výške 113 369,04 EUR,
- ostatný DHM v celkovej výške 12 900,22 EUR.

V priebehu bežného účtovného obdobia došlo k prírastku v položke:

- pozemky vo výške 6 524,60 EUR. Išlo zaradenie pozemkov pod garážami,
- ostatný DHM vo výške 2 505,22 EUR. Išlo o preúčtovanie technického zhodnotenia „Realizácia dopravného značenia – TZ cesty“ z účtu 021 stavby na účet 029 ostatný DHM. Preúčtovanie sa uskutočnilo z dôvodu, že sa technické zhodnotenie týkalo majetku, ktorý sa stal národnou kultúrnou pamiatkou.

V priebehu bežného účtovného obdobia došlo k úbytkom v nasledujúcich položkách:

- stavby vo výške 2 505,22 EUR. Išlo preúčtovanie technického zhodnotenia „Realizácia dopravného značenia – TZ cesty“ z účtu 021 stavby na účet 029 ostatný DHM. Preúčtovanie sa uskutočnilo z dôvodu, že sa technické zhodnotenie týkalo majetku, ktorý sa stal národnou kultúrnou pamiatkou,
- stavby vo výške 879 613,21 EUR, z toho vo výške 873 789,47 EUR v zmysle Rozhodnutia Pamiatkového úradu Slovenskej republiky číslo PUSR-2017/91-6/85327/BRO zo dňa 08.11.2017 o vyhlásení národnej kultúrnej pamiatky detského domova s areálom na Ul. Na Dolinách v Trenčíne – Zlatovciach, v k.ú. Hanzlíkovská, časť Zlatovce, zapísané na LV č. 513, pričom uvedený úbytok bol zaúčtovaný na podsúvahový účet 751 113. Ďalším úbytkom vo výške 5 223,59 EUR bol nehnuteľný majetok štátu – byt v Považskej Bystrici na Pribinovej ulici č. 974/32, ktorý bol vo vlastníctve Slovenskej republiky, ktorého správu vykonávalo Detské mestečko, Zmluvou o prevode správy nehnuteľného majetku štátu č. sp. 12025/2018-M_ODSM, číslo záznamu 26496/2018 zo dňa 10. 08. 2018 a Protokolom o odovzdaní a prevzatí nehnuteľného majetku štátu zo dňa 26. 10. 2018, bol nehnuteľný majetok prevedený preberajúcemu Slovenská republika, Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky. Poslednou položkou v úbytkoch stavieb bola vo výške 600,15 EUR garáž, ktorá bola Kúpnu zmluvou o prevode vlastníctva podielu majetku štátu č. 6/2018/KON zo dňa 17. 09. 2018 a Protokolom o odovzdaní a prevzatí nehnuteľného majetku štátu v zmysle Kúpnej zmluvy o prevode vlastníctva podielu majetku štátu č. 6/2018/EKON, zo dňa 26. 11. 2018 predaná kupujúcemu Marekovi Cibulovi s manželkou Erikou Cibulovou.
- pozemky vo výške 950 844,45 EUR, z toho vo výške 949 213,30 EUR v zmysle Rozhodnutia Pamiatkového úradu Slovenskej republiky číslo PUSR-2017/91-6/85327/BRO zo dňa 08.11.2017 o vyhlásení národnej kultúrnej pamiatky detského domova s areálom na Ul. Na Dolinách v Trenčíne – Zlatovciach, v k.ú. Hanzlíkovská, časť Zlatovce, zapísané na LV č. 513, pričom uvedený úbytok bol zaúčtovaný na podsúvahový účet 751 113. Ďalším úbytkom v pozemkoch bola suma 1 631,15 EUR za pozemok pod garážou, ktorý bol Kúpnu zmluvou o prevode vlastníctva podielu majetku štátu č. 6/2018/KON zo dňa 17. 09. 2018 a Protokolom o odovzdaní a prevzatí nehnuteľného majetku štátu v zmysle Kúpnej zmluvy o prevode vlastníctva podielu majetku štátu č. 6/2018/EKON, zo dňa 26. 11. 2018 predaný kupujúcemu Marekovi Cibulovi s manželkou Erikou Cibulovou.
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 5 760,57 EUR sa týkali vecí: nefunkčných chladiacich skriň 2x, elektrického umývacieho stroja, plynových kotlov 2x, parnej varnej komory, mrazničky 3x).

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
stavby	Union poisťovňa a.s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení	2505,16	3 911 803,00 3 911 803,00
súbor hnutelného investičného majetku	Union poisťovňa a.s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení škody spôsobené odcudzením s prekonaním prekážky	219,92	165 969,59 165 969,59 16 596,96
zodpovednosť za škodu	Union poisťovňa a.s.	zodpovednosť za škodu	193,47	663,88 663,88
dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa a.s.	havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	934,65	poistné plnenie v rozsahu nákladov na znovuzriadenie poškodeného, zničeného alebo odcudzeného vozidla, maximálne však všeobecnú cenu motorového vozidla.
dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa a.s.	škoda spôsobená prevádzkou motorového vozidla	822,23	neuvedené
Spolu	x	x	4 675,43	x

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – účet 042, je vo výške 443 794,51 €. Z toho je 411 229,01 € nedokončená stavba Horné Orechové – Škola v prírode, ktorá bola vyhlásená za prebytočnú dňa 17. 05. 2010 a vo výške 32 565,50 € je prípravná a projektová dokumentácia „Estetizácia interiérov 12 objektov DM ...“ v zmysle Zmluvy č. 34/OVS/2012 a Protokolu o odovzdaní a prevzatí projektovej dokumentácie, pričom odovzdávajúci bol Slovenská republika a preberajúci Detské mestečko Trenčín – Zlatovce.

Opravné položky – účet 094, pozostáva z nasledujúcich položiek majetku:

- obstaranie dlhodobého hmotného majetku v celkovej výške 411 229,01 EUR – ide o Školu v prírode – nedokončená stavba, ktorá je rozostavaná a neskolaudovaná, postavená na parcele č. 693, katastrálne územie Orechové. Slovenská republika v zastúpení Detské mestečko Trenčín – Zlatovce nie je vlastníkom uvedenej parcely. Budova nemá pridelené súpisné číslo a nie je zapísaná na liste vlastníctva Detského mestečka Trenčín – Zlatovce.

Na prípravnú a projektovú dokumentáciu „Estetizácia interiérov 12 objektov DM ...“ v zmysle Zmluvy č. 34/OVS/2012 a Protokolu o odovzdaní a prevzatí projektovej dokumentácie, pričom odovzdávajúci bol Slovenská republika a preberajúci Detské mestečko Trenčín – Zlatovce v hodnote 32 565,50 € nebola tvorená opravná položka.

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	447,34	0	0	0	0	0	0	468,82	468,82
Spolu	x	447,34	0	0	0	0	0	0	468,82	468,82

Spôsob a výška poistenia zásob

Položka zásob Materiál pozostáva z pohonných hmôt v celkovej hodnote 468,82 EUR. K uvedenej položke zásob neboli vytvorené opravné položky.

Jednotlivé druhy zásob nie sú predmetom poistenia.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	351 401,01	pohľadávky na úhradách za starostlivosť, pohľadávky na nájmomnom za užívanie bytových priestorov
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 z nedaňových rozpočtových príjmov	066	211 761,18	35 099,58	740,76	5 257,08	240 862,92	prehodnotenie opodstatnenosti OP, zvýšenie úspešnosti vymáhania pohľadávok, vznik nových pohľadávok, zrušenie OP
Spolu	x	211 761,18	35 099,58	740,76	5 257,08	240 862,92	x

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

Najvýznamnejšiu položku pohľadávok z nedaňových rozpočtových príjmov tvoria pohľadávky na úhradách za starostlivosť v celkovej výške 349 386,06 EUR. Opravné položky boli k jednotlivým pohľadávkam vytvorené po prehodnotení ich opodstatnenosti so zohľadnením bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v celkovej výške 239 132,53 EUR.

Ďalšou významnou položkou pohľadávok sú pohľadávky na nájmomnom za užívanie bytových priestorov v celkovej výške 1 811,27 EUR. Opravné položky boli k jednotlivým pohľadávkam vytvorené po prehodnotení ich opodstatnenosti so zohľadnením bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v celkovej výške 1 730,39 EUR.

Pohľadávka vo výške 203,73 € sa týka vystaveného dobropisu zo strany dodávateľa za vyúčtovanie zemného plynu, ktorý nebol od dodávateľa uhradený do 31. 12. 2018.

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.

Z celkovej sumy pohľadávok vo výške 351 401,01 € sú pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane z úhrad za starostlivosť vo výške 52 310,55 €. Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 299 090,46 €. Pohľadávky po lehote splatnosti vznikli z dôvodu neplatenia úhrady za starostlivosť za klientov v Detskom domove zo strany dlžníkov – rodičov a taktiež z dôvodu nezaplatenia za nájom za užívanie bytových priestorov.

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
Bankové účty	088	148 777,61	205 247,26	162 545,71	191 479,16
Spolu	x	148 777,61	205 247,26	162 545,71	191 479,16

Uvedený krátkodobý finančný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- finančné prostriedky účtu Sociálneho fondu v celkovej hodnote 4 291,49 EUR,
- finančné prostriedky Depozitného účtu v celkovej hodnote 187 111,95 EUR (tento zostatok tvoria nevyplatené mzdy za 12/2018 vo výške 181 838,36 EUR a sirotské dôchodky neodvedené na sporiace účty klientov vo výške 5 273,59 EUR),
- finančné prostriedky Mimorozpočtového účtu v celkovej hodnote 75,72 EUR (zostatok tvoria dary a granty, ktoré účtovná jednotka získala na základe darovacích zmlúv a do konca roka 2018 neboli tieto prostriedky vyčerpané).

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	16 232,75	10 431,78	16 232,75	10 431,78	preddavok na zemný plyn, predplatné, predplatené poistné
Spolu	x	16 232,75	10 431,78	16 232,75	10 431,78	x

V súvislosti s dodržaním zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím bol zostatok nákladov budúcich období vo výške 16 232,75 € bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia zúčtovaný do nákladov bežného účtovného obdobia v nasledovnom členení:

- preddavok na zemný plyn v celkovej hodnote 13 483,58 EUR,
- predplatné v celkovej hodnote 457,89 EUR,
- predplatené poistné v celkovej hodnote 2 291,28 EUR.

Náklady budúcich období k 31. 12. bežného účtovného obdobia sú vo výške 10 431,78 € a pozostávajú z nasledovných položiek:

- preddavok na zemný plyn v celkovej hodnote 7 630,00 EUR,
- predplatné v celkovej hodnote 502,08 EUR,
- predplatené poistné v celkovej hodnote 2 299,70 EUR.

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.

V priebehu účtovného obdobia došlo pri položke vlastného imania Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k týmto pohybom:

- zostatok k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia bol -61 856,61 EUR
- prírastky boli vo výške 0 EUR
- úbytky boli vo výške 0 EUR
- presuny boli vo výške 8 384,73 EUR
- zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia bol -53 471,88 EUR.

V priebehu účtovného obdobia došlo pri položke vlastného imania Výsledok hospodárenia k týmto pohybom:

- zostatok k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia bol 8 384,73 EUR
- prírastky boli vo výške -10 261,24 EUR,
- úbytky boli vo výške 0 EUR
- presuny boli vo výške -8 384,73 EUR
- zostatok 31. 12. bežného účtovného obdobia bol -10 261,24 EUR.

Výsledok hospodárenia bežného obdobia v sume 10 261,24 EUR bude presunutý do výsledku hospodárenia minulých rokov v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné krátkodobé rezervy

V roku 2018 neboli tvorené žiadne ostatné krátkodobé rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Záväzky podľa doby splatnosti boli k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia boli vo výške 218 907,05 EUR a boli v tomto zložení:

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 214 420,65 EUR, tieto krátkodobé záväzky sa týkali:
 - dodávateľov – bežné výdavky (0,00 EUR),
 - prijatých preddavkov (46 285,55 EUR),
 - nevyfakturovaných dodávok (23 866,42 EUR),
 - zamestnancov (76 984,81 EUR),
 - zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (50 981,16 EUR),
 - ostatných priamych daní (12 120,63 EUR),
 - transferov a ostatných zúčtovaní so subjektami mimo verejnej správy (3,19 EUR),
 - záväzkov sirotských a invalidných dôchodkov a ostatných záväzkov (4 178,89 EUR),
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 4 486,40 EUR – išlo o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu,
- záväzky po lehote splatnosti neboli žiadne.

Závazky podľa doby splatnosti boli k 31. 12. bežného účtovného obdobia boli vo výške 266 040,35 EUR a boli v tomto zložení:

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 261 748,86 EUR, tieto krátkodobé záväzky sa týkali:
 - dodávateľov – bežné výdavky (0,00 EUR),
 - prijatých preddavkov (53 239,79 EUR),
 - nevyfakturovaných dodávok (21 393,93 EUR),
 - zamestnancov (97 617,47 EUR),
 - zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (65 639,59 EUR),
 - ostatných priamych daní (18 303,62 EUR)
 - transferov a ostatných zúčtovaní so subjektami mimo verejnej správy (3,19 EUR)
 - záväzkov sirotských a invalidných dôchodkov a ostatných záväzkov (5 551,27 EUR).
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 4 291,49 EUR – išlo o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu,
- záväzky po lehote splatnosti neboli žiadne.

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	10 711,54	0,00	692,00	10 019,54	odpisy majetku obstaraného z prostriedkov od iného subjektu
Výnosy budúcich období	182	22,53	50,00	0,00	72,53	transfery bežného účtovného obdobia z prostriedkov od iného subjektu
Spolu	x	10 734,07	50,00	692,00	10 092,07	x

Výnosy budúcich období sa týkali odpisov majetku obstaraného z prostriedkov od iného subjektu, išlo o byt obstaraný od iného subjektu mimo SC, hudobná dvojité postel' obstaraná bezodplatným nadobudnutím od subjektu mimo SC a stavebné úpravy a práce v multisenzorickej miestnosti obstarané bezodplatným nadobudnutím od subjektu mimo SC.

Výnosy budúcich období týkajúce sa transferov bez určenia účelu boli dary od subjektov mimo VS.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384:

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	10 734,07
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období, z toho:	50,00
Prijatý kapitálový transfer	0,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0,00
Prevod správy majetku - prijatie	0,00
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0,00
Iné zvýšenie	50,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období, z toho:	692,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	692,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00
Iné zníženie	0,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	10 092,07

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené najvýznamnejšie výnosové účty za rok 2018:

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby z predaja DHM	641 – Tržby z predaja DHM	6 600,00
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	1 928 400,82
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	5 265,15
	688 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	692,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	109 834,30
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	5 997,84
Spolu	x	2 056 790,11

Významné boli nasledujúce položky výnosov:

- a) tržby z predaja DHM vo výške 6 600,00 € sa týkali predaja garáže, ktorá bola Kúpnu zmluvou o prevode vlastníctva podielu majetku štátu č. 6/2018/KON zo dňa 17. 09. 2018 a Protokolom o odovzdaní a prevzatí nehnuteľného majetku štátu v zmysle Kúpnej zmluvy o prevode vlastníctva podielu majetku štátu č. 6/2018/EKON, zo dňa 26. 11. 2018 predaná kupujúcemu Marekovi Cibulovi s manželkou Erikou Cibulovou,
- b) výnosy z transferov boli spolu vo výške 1 934 357,97 €,
- c) ostatné výnosy boli vo výške spolu 115 832,14 €. Z toho ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 109 834,30 € (sem patrilo nájomné 9 617,61 €, predaj kovového šrotu 388,80 €, preplatky z roku 2017 z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za zamestnávateľa 924,16 €, predpisy úhrad za starostlivosť 43 154,89 €, preplatky z vyúčtovania energií v bytoch, SVB, Základnej škole a Školských zariadeniach mesta Trenčín 55 591,55 €, ubytovanie mladých dospelých 75,15 € a ostatné 82,14 €). Ďalšou položkou ostatných výnosov bolo zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti vo výške 5 997,84 €, ktoré sa týkalo zníženia opravných položiek pohľadávkam po úhrade povinných za starostlivosť.

2. Náklady

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené najvýznamnejšie nákladové účty za rok 2018:

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	141 906,49
	502 – Spotreba energie	188 866,42
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	67 710,98
	512 – Cestovné	4 666,07
	513 – Náklady na reprezentáciu	74,63
	518 – Ostatné služby	33 470,08
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	972 119,70
	524 – Zákonne sociálne poistenie	337 180,71
	525 – Ostatné sociálne poistenie	11 916,66
	527 – Zákonne sociálne náklady	49 763,51
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	36,48
	538 – Ostatné dane a poplatky	4 740,71
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – ZC predaného DHM	1 631,15
	546 – Odpis pohľadávky	1 058,07
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	164 123,23
	549 – Škody	94,61
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	4 326,00
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	35 099,58
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady (poistenie majetku, zodpovednosti)	5 203,44
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	36 940,58
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	6 122,25
Spolu	x	2 067 051,35

Významné boli nasledujúce položky nákladov:

- a) Spotrebované nákupy sú spolu vo výške 330 772,91 €, v tom spotreba materiálu vo výške 141 906,49 € a spotreba energie vo výške 188 866,42 €, z toho boli významné náklady:
- spotreba DHM – interiérové vybavenie do 1 700 € vo výške 24 372,15 €,
 - spotreba DHM – výpočtová technika do 1 700 € vo výške 3 121,80 €,
 - spotreba DHM – telekomunikačná technika do 1 700 € vo výške 118,00 €,
 - spotreba DHM – prístroje, stroje, technika a náradie do 1 700 € vo výške 8 909,08 €,
 - spotreba všeobecného materiálu 41 947,84 €,
 - spotreba kníh, časopisov, dennej tlače, školských pomôcok a učebných pomôcok 3 909,84 €,
 - spotreba potravín 50 593,06 €,
 - spotreba PHL 8 934,72 €
 - spotreba elektrickej energie 30 015,71 €,
 - spotreba plynu 153 160,28 €
 - spotreba vody 5 690,43 €.
- b) Služby sú spolu vo výške 105 921,76 €, z toho rutinná a štandardná údržba a oprava vo výške 67 710,98 €, cestovné vo výške 4 666,07 €, náklady na reprezentáciu 74,63 € a ostatné služby vo výške 33 470,08 €, z toho boli významné náklady:
- rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky 88,80 €,
 - rutinná a štandardná údržba pracovných strojov a prístrojov 8 102,80 €,
 - rutinná a štandardná údržba budov, priestorov a objektov 55 204,26 €,
 - servis motorových vozidiel 4 315,12 €,
 - tuzemské pracovné cesty 4 666,07 €,
 - náklady na reprezentáciu 74,63 €,
 - nájomné za prenájom pracovných strojov, prístrojov a zariadení 70,80 €,
 - telefónne poplatky 5 444,16 €,
 - poplatky za komunálnu infraštruktúru, internet 1 606,06 €,
 - poštovné bežné 1 059,52 €,
 - špeciálne služby (výkon zodpovednej osoby pri ochrane osobných údajov, kalibrácia prístrojov) 629,53 €
 - všeobecné služby (upratovanie, čistenie, odpad, ...) 6 374,14 €

- stočné 13 786,98 €,
 - ochrana objektov 192,58 €
 - školenia, kurzy, semináre, porady 2 454,12 €,
 - znalecké posudky 400,00 €
 - prepravné 256,56 €,
 - propagácia, reklama, inzercia 479,00 €,
 - spotreba DNM do 2 400 € v sume 477,60 €,
 - poplatky za recepty 41,03 €,
 - servis a údržba softvéru 198,00 €.
- c) Osobné náklady sú vo výške 1 370 980,58 € a zahŕňajú tieto významné položky:
- mzdové náklady (tarifný plat, ostatné príplatky, odmeny, náhrada mzdy a platu, osobný príplatok, dohody o vykonaní práce) 972 119,70 €,
 - zákonné sociálne poistenie (poistné do sociálnej a zdravotných poisťovní) 337 180,71 €,
 - ostatné sociálne poistenie (doplňkové dôchodkové poistenie) 11 916,66 €,
 - zákonné sociálne náklady vo výške 49 763,51 €, z toho prídel do SF (10 355,59 €), príspevok na stravovanie 55 % zamestnávateľ (31 875,26 €), náhrady pri pracovnej neschopnosti (4 376,30 €), spotreba pracovných odevov a obuvi (1 930,68 €), spotreba pracovných odevov v doprave (35,88 €), výkony pracovnej zdravotnej služby (591,00 €) a úhrady za vykonané lekárske prehliadky (598,80 €).
- d) Dane a poplatky sú spolu vo výške 4 777,19 € a zahŕňajú daň z nehnuteľnosti (36,48 €) a ostatné dane a poplatky (4 740,71 €), z toho miestny poplatok za komunálny odpad (4 511,02 €), poplatok za znečistenie ovzdušia (44,00 €) a ostatné (185,69 €).
- e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť sú vo výške 166 907,06 €, z toho:
- ZC predaného DHM (pozemok pod garážou) 1 631,15 €,
 - odpis pohľadávky pri trvalom upustení 1 058,07 €,
 - vreckové detí v detskom domove 15 346,00 €,
 - cestovné detí v detskom domove 2 195,15 €,
 - sociálne náklady – stravné detí v detskom domove 8 287,77 €,
 - iné náklady – výchovné a rekreačné programy 18 227,00 €,
 - sociálne náklady – stravné detí v detskom domove sanácia 5 002,02 €,
 - sociálne náklady – príspevok na uľahčenie osamostatnenia 5 540,10 €,
 - náklady na profesionálne rodiny – osobná spotreba 95 065,80 €,
 - náklady na profesionálne rodiny – výdavky na bývanie 9 100,60 €,
 - iné náklady detského domova 5 358,79 €,
 - škody sú vo výške 94,61 € (zúčtovanie po prelitrovaní nového osobného automobilu KIA CARENS).
- f) Odpisy, rezervy a opravné položky boli v celkovej výške 39 425,58 €, z toho odpisy dlhodobého hmotného majetku 4 326,00 € a tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam 35 099,58 €. Rezervy neboli tvorené.
- g) Finančné náklady sú v celkovej výške 5 203,44 €, z toho:
- poplatky banke 85,50 €,
 - poistenie motorových vozidiel (PZP, havarijné poistenie) 1 756,88 €,
 - iné finančné náklady 66,00 €,
 - poistenie nehnuteľností 2 820,41 €,
 - poistenie ostatného majetku 465,47 €,
 - ostatné poistenie 9,18 €.
- h) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov boli v celkovej výške 43 062,83 €, z toho:
- náklady z odvodu príjmov 36 940,58 €
 - náklady z budúceho odvodu príjmov 6 122,25 €.

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
Vypožičaný majetok	0,00	751 111, 791 111
Majetok prijatý do úschovy	21 683,49	751 112, 791 112
Národné kultúrne pamiatky	1 823 002,77	751 113, 791 113
Trvalé upustenie od vymáh.	1 058,07	751 404, 791 404
Spolu	1 845 744,33	x

Na podsúvahových účtoch a vyrovnávacích účtoch k podsúvahovým účtom sú vedené nasledovné položky:

- 751 111 a 791 111 – vypožičaný majetok má stav nulový. Na týchto účtoch bola počas roku 2018 evidovaná 1 videokamera a 9 notebookov prevzatých na základe Zmlúv o výpožičke hnutel'ného majetku štátu od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava v celkovej výške 6 124,94 EUR. Dňa 23. 10. 2018 bola uzatvorená Zmluva č. 278/OVS/2018 o prevode správy hnutel'ného majetku štátu, kde bol odovzdávajúci Slovenská republika, Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny a preberajúci Slovenská republika, Detské mestočko Trenčín – Zlatovce. V zmysle tejto zmluvy Detské mestočko Trenčín – Zlatovce prebral hnutel'ný majetok štátu vo výške 5 557,94 € (1 videokamera a 8 notebookov, pričom 1 notebook bol vrátený z dôvodu neopraviteľnosti).
- 751 112 a 791 112 – majetok klientov (chovancov) prijatý do úschovy (vkladné knižky klientov) v celkovej výške 21 683,49 EUR,
- 751 113 a 791 113 – národné kultúrne pamiatky spolu vo výške 1 823 002,77 €, z toho stavby vo výške 873 789,47 EUR a pozemky vo výške 949 213,30 EUR v zmysle Rozhodnutia Pamiatkového úradu Slovenskej republiky číslo PUSR-2017/91-6/85327/BRO zo dňa 08.11.2017 o vyhlásení národnej kultúrnej pamiatky detského domova s areálom na Ul. Na Dolinách v Trenčíne – Zlatovciach, v k.ú. Hanzlíkovská, časť Zlatovce, zapísané na LV č. 513,
- 751 404 a 791 404 – trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky štátu – detské domovy vo výške 1 058,07 € z dôvodu úmrtia dlžníka.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Národné kultúrne pamiatky spolu vo výške 1 823 002,77 €, z toho stavby vo výške 873 789,47 EUR a pozemky vo výške 949 213,30 EUR v zmysle Rozhodnutia Pamiatkového úradu Slovenskej republiky číslo PUSR-2017/91-6/85327/BRO zo dňa 08.11.2017 o vyhlásení národnej kultúrnej pamiatky detského domova s areálom na Ul. Na Dolinách v Trenčíne – Zlatovciach, v k.ú. Hanzlíkovská, časť Zlatovce, zapísané na LV č. 513

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.

Pre účtovné obdobie 2018 bol schválený rozpočet príjmov v celkovej výške 36 748,00 € a v priebehu účtovného obdobia 2018 upravený na výšku 39 133,20 €. Z celkovej výšky skutočne dosiahnutých príjmov v sume 39 133,20 € boli tieto tvorené príjmami bežného rozpočtu a kapitálovými príjmami v nasledovnom členení.

- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v celkovej výške 9 536,73 € – predovšetkým príjmy z vlastníctva bytových a nebytových priestorov,
- administratívne poplatky a iné poplatky a platby v celkovej výške 9 788,00 € – predovšetkým príjmy z úhrad za poskytovanú starostlivosť,
- kapitálové príjmy v celkovej výške 6 600,00 € – príjem z predaja garáže – Kúpna zmluva o prevode vlastníctva podielu majetku štátu č. 6/2018/KON zo dňa 17. 09. 2018 a Protokol o odovzdaní a prevzatí nehnuteľného majetku štátu v zmysle Kúpnej zmluvy o prevode vlastníctva podielu majetku štátu č. 6/2018/EKON, zo dňa 26. 11. 2018 predaná kupujúcemu Marekovi Cibulovi s manželkou Erikou Cibulovou,
- iné nedaňové príjmy v celkovej výške 13 208,47 € – predovšetkým príjmy z dobropisov, príjmy z vratiek z predchádzajúcich účtovných období,
- tuzemské bežné granty a transfery v celkovej výške 0,00 €.

Porovnaním príjmov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zvýšenie plnenia príjmov o 1 021,52 € z vlastníctva bytových a nebytových priestorov, zvýšenie plnenia príjmov o 6 600,00 € z kapitálových aktív, zvýšenie o 2 512,04 € z dobropisov, príjmy z vratiek z predchádzajúcich účtovných období. Zníženie plnenia príjmov o 4 878,95 € bolo zaznamenané z úhrad za poskytovanú starostlivosť a o 2 126,79 € z tuzemských bežných grantov a transferov.

Celkové percento plnenia príjmov za účtovné obdobie 2018 dosiahlo hodnotu 100,00 %.

b) Výdavky rozpočtu

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

Pre účtovné obdobie 2018 bol schválený rozpočet výdavkov v celkovej výške 1 833 986,00 € a v priebehu účtovného obdobia 2018 upravený na výšku 1 928 402,59 €. Z celkovej výšky skutočne čerpaných výdavkov v sume 1 928 400,82 € boli tieto tvorené nasledovne:

- výdavky bežného rozpočtu v celkovej výške 1 928 400,82 €,
- výdavky kapitálového rozpočtu v celkovej výške 0,00 €.

Výdavky bežného rozpočtu boli čerpané v nasledovnom členení:

- výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovej výške 969 121,00 € – predovšetkým výdavky na tarifný plat, osobný plat, základný plat vrátane ich náhrad, osobný príplatok, ostatné príplatky a odmeny,
- výdavky na poistné a príspevok do poisťovní v celkovej výške 349 084,07 € – predovšetkým výdavky na sociálne poistenie, na poistné do zdravotných poisťovní a doplnkové dôchodkové sporenie,
- výdavky na tovary a služby v celkovej výške 476 929,93 € – predovšetkým výdavky na energie, interiérové vybavenie, všeobecný materiál, na potraviny, údržbu budov, priestorov a objektov, náhrady a výdavky na stravovanie,
- výdavky na bežné transfery v celkovej výške 133 265,82 € – predovšetkým výdavky na úhradu nákladov pre profesionálne rodiny, výdavky na vreckové detí a výdavky na príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladých dospelých.

Výdavky kapitálového rozpočtu boli vo výške 0,00 €.

Porovnaním výdavkov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zníženie vo všetkých položkách (mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o 43 623,00 €, poisťné a príspevky do poisťovní o 28 419,72 €, bežné transfery o 27 968,08 € a obstarávanie kapitálových aktív o 19 988,99 €) okrem tovarov a služieb, kde bolo zaznamenané zvýšenie o 1 450,37 €.

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.

Finančné operácie bezprostredne predchádzajúceho obdobia sú tvorené výhradne príjmovými finančnými operáciami, konkrétne zostatkami prostriedkov finančných aktív z predchádzajúcich účtovných období.

Finančné operácie bežného účtovného obdobia boli vo výške 3 825,38 €, z toho 3 799,66 € bol zostatok z roku 2017 na depozitnom účte, ktorý tvorili sirotské dôchodky neodvedené na sporiace účty klientov a suma 25,72 € bol zostatok prostriedkov Mimorozpočtového účtu z roku 2017, ktorý tvorili dary a granty, ktoré účtovná jednotka získala na základe darovacích zmlúv a do konca roka 2017 neboli tieto prostriedky vyčerpané.

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.