

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Valaská
Sídlo účtovnej jednotky	Chalupkova 2, 976 46 Valaská
Identifikačné číslo (IČO)	00610461
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov sa zaoberá činnosťou sociálnej pomoci s ubytovaním. Skladá sa so 6 samostatných skupín a 6 profesionálnych rodičov, na ktorých ku koncu účtovného obdobia bolo 61 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Pôbišová Gabriela
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná a účinná od 01.11.2018

Počet úväzkov	59
Počet zamestnancov	59
Riaditeľ	1
Profesionálni rodičia	6
Zamestnanci priameho kontaktu :	40
Z toho	
- vychovávateľ	16
- pomocný vychovávateľ	7
- pom.vychovávateľ s ekon.agendou	6
- zdravotnícky zamestnanec	6
- opatrovateľ	5
Odborní zamestnanci	7
– psychológ /3/, špeciálny pedagóg /1/, sociálny pracovník /3/	
Ekonom -účtovník	1
Ekonom PAM	1
Vodič – údržbár	2
Ekonomický pracovník	1

ČI. 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 (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 zahrňuje 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. (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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním napr. clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, 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 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 prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyfakturované dodávky a služby, atď.

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:

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

- | | |
|------------|---|
| 1. skupina | 4 roky |
| 2. skupina | 6 rokov |
| 3. skupina | 12 rokov |
| 4. skupina | 20 rokov – dom Čierny Balog, dom Brezno – Mazorník, budova ded Valaská
30 rokov – byt Brezno F.Kráľa, byt Brezno MPČL' |

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. 9/2016 DeD Valaská.

Opravné položky k pohľadávkam sa za rok 2018 tvorili v zmysle listu č.2016/181572 č. spisu UPS/US1/SE/BEZ/2016/19563 zo dňa 27.12.2016 - Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.

OP sa tvorili nasledovne :

- splatnosť pohľadávky je menej ako 12 mesiacov : OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov : OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100% zostatku pohľadávky

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

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.

Pri DHM – stavby, pozemky v priebehu roka 2018 nedošlo k prírastku na účte 021 a na účte 031 .

Pri DHM – samostatné hnutelné veci v priebehu roka 2018 nedošlo k prírastku na účte 022 .

Pri DHM – dopravné prostriedky v priebehu účtovného obdobia nedošlo k prírastku na účte 023

V účtovnom období 2018 boli účtované rovnomerné odpisy podľa bodu 4 ./ zo stavieb, z dlhodobého hmotného majetku, čím došlo k prírastku na účte 081 o sumu 16361,52 EUR , na účte 082 nedošlo k prírastku. Pri dopravných prostriedkoch ÚJ účtovala o odpisoch na účte 083, kde došlo k prírastku o sumu o 3 475,08 EUR . Oprávky celkom za rok 2018 boli zvýšené o sumu 19 836,60 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	PZP - štandardné krytie , živelná udalosť, úraz vodiča a členov posádky poist. motorového vozidla	321,20	321,20
Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	HZP – základné poistenie , pripoistenie čelného skla	378,42	378,42
Stavby, budovy	Allianz poisťovňa a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov Vid'. rozpis pod tabuľkou	771,33	771,33

Dom Horná 41 , Brezno poistná suma 104 380,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	19,05 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	39,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	28,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	52,19 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	15,66 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR

Poistné spolu : **154,24 EUR**

Dom Pusté 645, Čierny Balog poistná suma 167 000,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	25,55 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	45,09 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	30,06 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	50,10 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	16,70 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR

Poistné spolu : **167,50 EUR**

Poistenie budov vo výške 964,13 EUR zľava 20% - 192,80 EUR = 771,33 EUR

Poistenie hnuteľných vecí vo výške 160,60 EUR zľava 20% - 32,13 EUR = 128,49 EUR

A) 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		324,41							437,77	437,77
Spolu	x	324,41							437,77	437,77

Druh zásob k 31.12.2018

Č.úctu 112101 – všeobecný materiál – kancelársky papier	228,56 EUR
112301 - PHM	209,21 EUR

Nákup potravín ÚJ účtovala priamo do spotreby na účet 501111.

Opravné položky ku zásobám ÚJ netvorila.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

ÚJ nemala v účtovnom období poistenie zásob.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	66	72 600,58	Pohľadávky z nedaňových príjmov - výživné
Spolu	x	72 600,58	x

Detský domov eviduje pohľadávky z nedaňových príjmov tzv. výživné, ktoré sú rodičia detí povinní zo zákona platiť.

Evidencia výšky pohľadávky je rozdelená na účte 316701 – výživné MO a 316702 – výživné BO. Napriek zasielaným výzvam na úhradu pohľadávky a vymáhania, sme neboli veľmi úspešní, nakoľko dlžníci takmer pri všetkých prípadoch sú nemajetní, proces objasňovania majetkových pomerov je značne zdĺhavý, a teda ku koncu roka 2018 boli evidované pohľadávky vo výške 72 600,58 EUR.

V roku 2018 ÚJ účtovala o upustení od trvalého vymáhania pohľadávky vo výške 11 588,17 EUR na základe zistených oprávnených skutočností o majetnosti dlžníka, kde v uvedených obdobiach nebola naplnená subjektívna stránka skutkovej podstaty prečinu zanedbania povinnej výživy a tým bolo opodstatnené, že dlžník si nemohol plniť vyživovaciu povinnosť a taktiež z dôvodu úmrtia dlžníka.

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 – Opravné položky k pohľadávkam	66	21 066,91	16 306,90		6 665,15	30 708,66	OP boli zrušené z dôvodu trvalého upustenia pohľadávok
Spolu	x	21 066,91	16 306,90		6 665,15	30 708,66	

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. 9/2016 Postup pri obehú a kontrole účtovných dokladov v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Opravné položky k pohľadávkam sa za rok 2017 tvorili v zmysle listu č.2016/181572 č. spisu UPS/US1/SE/BEZ/2016/19563 zo dňa 27.12.2016 Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2018 .

OP sa tvorili nasledovne :

- splatnosť pohľadávky je menej ako 12 mesiacov : OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov : OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100% zostatku pohľadávky

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.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	72 600,58	63 788
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	24 974,14	32 670
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	47 626,44	31 118

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	70 893,12	61 439
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	72 600,58	63 788

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Sociálny fond	85	726,31 ¹	5 986,99	6 278,60	1 434,70
Depozitný účet	85	82 079,99	78 946,64	82 079,98	78 946,64
Darovací účet	85	88,23	2890	325,0	2653,23
Spolu	88	83 894,52	87 823,63	88 683,58	83 034,57

Depozitný účet k 31.12.2018 bol vo výške 78 946,64 EUR. Na účet boli odoslané finančné prostriedky za nevyplatené mzdy za mesiac 12/2018, ktoré budú vyplatené v 1/2019.

Darovací účet k 31.12.2018 bol vo výške 2 653,23 EUR. V priebehu účtovného obdobia bol prírastok vo výške 2 890,- EUR a boli vyčerpané finančné prostriedky vo výške 325,- EUR.

Účet sociálneho fondu k 31.12.2018 bol vo výške 1 434,70 EUR. V priebehu účtovného obdobia sa tvoril SF z hrubých miezd zamestnancov DeD vo výške 5 958,79 EUR, príspevok na stravné lístky bol vo výške 5 750,40 a vo výške 500,- EUR bolo vyplatené zamestnancom DeD príspevok na zdravotné potreby.

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
381102 – NBO		461,42	464,12	461,42	464,12	nájomné
381105 – NBO		104,68	19,20	104,68	19,20	ostatné
381107 – NBO		899,82	899,82	899,82	899,82	poistné
Spolu	x	1 465,92	1 383,14	1465,92	1 383,14	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa zaúčtovania hospodárskeho výsledku z roku 2017

Účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov

PS
účet 428101 2 720,24 EUR

zúčtovanie HV r. 2017

Obrat str.
D 3 589,22 EUR
KS 428101 - 868,98 EUR

PS účtu 431 - 3 589,22 EUR

zúčtovanie HV r.2017

Obrat str.
MD 431101 3 589,22 EUR

KS 431101 0 EUR

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

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.

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 krátkodobé k 31.12.2018 boli vo výške 82 352,49 EUR, z toho dodávateľa 321 – vo výške 3 405,85 EUR, zamestnanci účet 331 vo výške 42 907,61 EUR, poisťovňa účet 336 vo výške 29 648,50 EUR, dane účet 342 vo výške 6 040,13 EUR, účet iné záväzky 379 vo výške 350,40 EUR. Vzniknuté

záväzky na účte 321 sú v dobe splatnosti vo výške 3 405,85 EUR, po lehote splatnosti ÚJ neevidovala žiadne záväzky. Jedná sa o záväzky mimo konsolidovaného celku voči:

Slovak telecom a.s.	87,04	EUR	za telefónne hovory a internet
Veolia a.s.	575,40	EUR	za vodu
Veolia a.s.	100,88	EUR	za vodu
GGFS s r.o.	1 749,-	EUR	za stravné lístky
STING energo s r.o.	234,-	EUR	za kúrenárske služby
Orange Slovensko a.s.	151,18	EUR	za telefónne hovory
Ľubica Kráľová	240,-	EUR	za služby BOZP
Mecková Jana	192,-	EUR	za masérské služby
Coop Jednota	61,65	EUR	za potraviny
Coop Jednota	14,70	EUR	za potraviny

Záväzky dlhodobé k 31.12.2018 boli celkom vo výške 1.434,70 EUR.

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
384104	182	88,23	245	0	333,23	
Spolu	x	88,23	245	0	333,23	x

Na účet 384104 výnosy BO v priebehu účtovného obdobia došlo k prírastku vo výške 245,- EUR.

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	Výnosy y bežných transferov účet 681 + 687	1 177 799,77 + 250
	Výnosy z kapitálových transferov účet 682	19 836,60
	Výnosy – výživné, iné príjmy účet 648105	26 945,91
	Výnosy – opravné položky účet 658101	6 665,15
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania		
Spolu	x	1 231 497,43

ÚJ v roku 2018 účtovala o výnosoch:

Výnosy – výživné a ostatné výnosy /dobropisy/ vo výške	26 945,91 EUR
- zúčtovanie OP k pohľadávkam vo výške	6 665,15 EUR
Výnosy z bežných transferov vo výške	1 177 799,77 EUR
Výnosy z kapitálových transferov vo výške	19 836,60 EUR
Výnosy z bežných transferov od subj.mimo VS	250,00 EUR

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Vš.materiál,potraviny,ošatenie,lieky,energie,voda,údržba,tuz.prac.cesty,občerstvenie – účet 501,502,511,512,513	155 557,68
Služby	Telefonne poplatky a internet, stočné,vš.služby,školenia a kurzy – účet 518	24 841,83
Osobné náklady	Mzdové náklady, poistné org., sociálne príspevky – účet 521, 524,525,527	923 623,60
Dane a poplatky	Daň z nehnuteľnosti, poplatky KO – účet 532, 538	1 360,59
Odpisy, rezervy a opravné položky	Odpis pohľadávky, odpis DHM, tvorba OP – účet 546,551,558	47 731,67
Finančné náklady	Bankové poplatky, poistenie MV, poistenie nehnuteľnosti – účet 568	1 680,96
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Náklady z odvodu príjmu – účet 589 a účet 588	5 715,99
Ostatné náklady	Vreckové stravné, cestovné, náklady PNR, príspevok na osamostatnenie – účet 548	73 439,03
Spolu	x	1 233 951,35

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	11 588,17	751404
Iné		
Spolu	11 588,17	

751404 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky – na základe podkladov od PZ a ostatných inštitúcií a na základe preukázaných dôvodov na upustenie bolo účtované o upustení pohľadávok za výživné vo výške 11 588,17 EUR.

Odpísané pohľadávky po trvalom upustení sú evidované počas jedného roka od upustenia na podsúvahovom účte 751404. Na konci účtovného obdobia 2018 boli vo výške 11 588,17 EUR.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

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

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.

Rozpočet schválený na rok 2018 bol vo výške 6.979,-EUR rozpočet po zmenách 6.545,80 EUR skutočnosť príjmy k 31.12.2018 naplnené vo výške **6.545,80** a to na podpoložkách:

- 223001 - poplatky a platby – výživné naplnené vo výške 4.574,03 EUR
- 292012 - dobropisy naplnené vo výške 910,25 EUR
- 292017 - vratky – naplnené vo výške 1.061,52 EUR

a) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet schválený na rok 2018 bol vo výške 1.005.253,- EUR rozpočet po zmenách 1.177 801,87 EUR skutočnosť k 31.12.2018 1.177 799,77 EUR

Rozpočet na EK:

610 – mzdy a platy rozpočet schválený 579 885,- EUR rozpočet po zmenách 649.337,- EUR skutočnosť **649.337,-EUR**

Rozpočet na položkách:

611 – tarifný plat – rozpočet schválený 481 885,-EUR rozpočet po zmenách 495.094,15 EUR skutočnosť 495.094,15 EUR

612 – príplatky – rozpočet schválený 98.000,- EUR rozpočet po zmenách 118.538,61 EUR skutočnosť 118.538,61 EUR

613 – Náhrada za pracovnú pohotovosť – rozpočet schválený 0, rozpočet po zmenách 2.320,94 EUR skutočnosť 1.982,94 EUR

614 – odmeny - rozpočet schválený 0 rozpočet po zmenách 33.383,30 skutočnosť 33.383,30 EUR.

620 – odvody rozpočet schválený 202.670,- EUR rozpočet po zmenách 237.606,- EUR skutočnosť **237.605,35EUR**

Rozpočet na položkách:

621 – poisťné VŠZP rozpočet schválený 22.839,- EUR rozpočet po zmenách 26.619,13EUR skutočnosť 26.619,13 EUR

623 – poisťné do ostatných poisťovní rozpočet schválený 35.150,- EUR rozpočet po zmenách 37.951,88 EUR skutočnosť 37.951,88 EUR

Rozpočet na podpoložkách:

625001 – nemocenské poistenie rozpočet schválený 8.118,- EUR rozpočet po zmenách 9.073,43 EUR skutočnosť 9.073,43EUR

625002 – starobné poistenie rozpočet schválený 81.184,- EUR rozpočet po zmenách 90.764,39 EUR skutočnosť 90.764,39 EUR

625003 – úrazové poistenie rozpočet schválený 4.639,- EUR rozpočet po zmenách 5.195,54 EUR skutočnosť 5.195,54 EUR

625004- invalidné poistenie rozpočet schválený 17.397,- EUR rozpočet po zmenách 19.208,27 EUR skutočnosť 19.208,27EUR

625005 – poistenie v nezamestnanosti rozpočet schválený 5.799,- EUR rozpočet po zmenách 6.329,74 EUR skutočnosť 6.329,74EUR

625007 – poistenie do rezervného fondu rozpočet schválený 27.544,- EUR rozpočet po zmenách 30.792,59 EUR skutočnosť 30.792,59EUR

627 - príspevok do DDS rozpočet schválený 0 rozpočet po zmenách 11.671,03 EUR skutočnosť 11.670,38 EUR

630- tovary a služby rozpočet schválený 165.765,- EUR rozpočet po zmenách 228.178,99 EUR skutočnosť **228.177,91 EUR**

Rozpočet na položkách:

631 –rozpočet schválený 3.150,- EUR rozpočet po zmenách 3.966,42 skutočnosť 3.966,42 EUR. Oproti roku 2017 je čerpanie vyššie o 614,85 EUR

632 - rozpočet schválený 28.850,- EUR rozpočet po zmenách 33.699,80 EUR skutočnosť 33.699,80 EUR. Oproti roku 2017 je čerpanie vyššie o 549,18 EUR

633 –rozpočet schválený 57.695,- EUR rozpočet po zmenách 95.283,70 EUR skutočnosť 95.283,70 EUR. Oproti roku 2017 je čerpanie vyššie o 25.598,77EUR

634 –rozpočet schválený 7.350,- EUR rozpočet po zmenách 7.630,68 EUR skutočnosť 7.630,68 EUR. Oproti roku 2017 je čerpanie nižšie o 503,-EUR.

635 –rozpočet schválený 4.000,- EUR rozpočet po zmenách 21.961,05 EUR skutočnosť 21.961,05 EUR Oproti roku 2017 je čerpanie nižšie 8.833,88 EUR.

636 – rozpočet schválený 0, rozpočet po zmenách 58,80 EUR skutočnosť 58,80 EUR Oproti roku 2017 je čerpanie vyššie o 58,80 EUR.

637 –rozpočet schválený 64.720,- EUR rozpočet po zmenách 65.578,54 EUR skutočnosť 65.577,46 EUR. Oproti roku 2017 je čerpanie nižšie o 104,46EUR

640 – bežné transfery rozpočet schválený 59.933,- EUR rozpočet po zmenách 60.572,- EUR skutočnosť **60.097,23 EUR**

Rozpočet na podpoložkách:

642014 – jednotlivcom – rozpočet schválený 11.500,- EUR rozpočet po zmenách 11.352,64 EUR skutočnosť 11.352,64 EUR. Oproti roku 2017 je čerpanie vyššie o 746,16EUR.

642015 – nemocenské dávky- rozpočet schválený 2.350,- EUR rozpočet po zmenách 6.320,45 EUR skutočnosť 5.846,05 EUR . Oproti roku 2017 je čerpanie nižšie o 1.054,38EUR.

642030 – stravné rodičom rozpočet schválený 43.083,- EUR rozpočet po zmenách 42.898,91 EUR skutočnosť 42.898,54 EUR. Oproti roku 2017 je čerpanie nižšie o 2.234,31EUR

b) 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.