

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov, Kalinčiakova 4295, Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Kalinčiakova 4295, 955 01 Topoľčany
Identifikačné číslo (IČO)	34015434
Dátum zriadenia	01.10.2014
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Ul. Špitálska 8 , 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtová 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 Topoľčany je rozpočtovou organizáciou, napojenou na rozpočet Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny, s právnou subjektivitou.

Účelom zariadenia je sociálno-právna ochrana detí a mládeže. Detský domov poskytuje nevyhnutnú starostlivosť deťom od narodenia do 25 rokov veku dieťaťa: stravovanie, ubytovanie, výchovu, odbornú liečebno-výchovnú činnosť zameranú na odstránenie sociálnej zanedbanosti, poruchy psychického a osobnostného vývinu dieťaťa.

Detský domov Topoľčany je zariadenie s kapacitou 40 detí, ktoré žijú v štyroch výchovných skupinách (rodinách).

Zariadenie tvoria dve kmeňové budovy na Kalinčiakovej ulici, z ktorých jedna slúži ako administratívna budova a tri rodinné domy na Narcisovej, Muškátovej a Snežienkovej ulici.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Viera Miklašová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka DeD Topoľčany
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35
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 (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 hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

c) 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 sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

d) 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.

e) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) 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.

g) 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.

h) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25 %
2	4	25%
3	4	25%
4	20	5%
5	40	2,5%

Názov:	Doba odpisovania
budova - ul. Kalinčiakova	240 mesiacov (20 rokov)
budova - ul. Muškátová	240 mesiacov (20 rokov)
budova - ul. Narcisová	240 mesiacov (20 rokov)
garáž - ul. Narcisová	240 mesiacov (20 rokov)
studňa - ul. Narcisová	240 mesiacov (20 rokov)
budova - ul. Snežienková	480 mesiacov (40 rokov)

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 nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č IN – 001/2016 Ústredia PSVR – Usmernenia 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 v detskom domove, v zmysle bodu 6. Účtovanie pohľadávok, opravných položiek a ich inventarizácia

- Odst. 12 Jednotné kritéria tvorby opravných položiek (ďalej „OP“):
 - splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
 - splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
 - splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
 - sporné pohľadávky voči dlžníkom i v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní: OP = 100% zo zostatku pohľadávky
 - sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- OP sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa opravné položky netvoria.

- Opravné položky sa účtujú znížením alebo zrušením v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri preúčtovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky apod.
- Zníženie alebo zrušenie opravnej položky sa zúčtujú v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam.
- Zníženie alebo zrušenie opravnej položky v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky pri úhrade celej pohľadávky, ku ktorej je vytvorená opravná položka, sa ruší celá opravná položka. Pri úhrade časti pohľadávky, ku ktorej je vytvorená opravná položka, sa zachová pomer. resp. koeficient medzi celkovou výškou pohľadávky a celkovou výškou opravnej položky. To znamená, že ak je napr. pohľadávka vo výške 100 Eur a OP je stanovená vo výške 70 % =OP = 70 eur, ak dlžník uhradí 40 Eur rozpúšťame (znižujem) opravnú položku o 28 Eur (40 x 70 %). To znamená, že zostatok pohľadávky po platbe = 60 Eur, OP % 42,00 Eur. Z dôvodu odpisu pohľadávky napr. pri rozhodnutí o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu, pri odúčtovaní pohľadávky, z dôvodu, že pohľadávka nevznikla sa zruší opravná položka v plnej výške. Z dôvodu uzatvorenia dohody o splátkach sa zruší vytvorená opravná položka k pohľadávke v plnej výške. V prípadoch, keď splátkový kalendár nie je dodržaný, sa celý zostatok pohľadávky stáva okamžite splatným. Opravná položka k pohľadávkam, ku ktorým bol uzatvorený splátkový kalendár, no tento nebol dodržaný, sa vytvára podľa lehoty splatnosti, najneskôr k 31.12. príslušného roka, v súlade s jednotnými kritériami pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	62 666,21
Budovy, stavby	688 406,96
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	9 399,8
Dopravné prostriedky	54 109,88

Pozemok – Kalinčiakova ulica 4295 Topoľčany – pozemok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti, pričom DeD majetok užíva. Aktuálny stav pozemku: Delimitačný protokol č. 03043/2015-OVOS-U00036/15,00 – odovzdaný pozemok Detskému domovu Topoľčany LV 4818 (KN-E) – druh pozemku: orná pôda, výmer: 1736 m², vlast. podiel 5/6. Aktuálne je daná požiadavka na SPF o odkúpenie 1/6 pozemku, ktorý je v správe SPF.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova Narcisová ul. Muškátová ul. + hnutel. majetok	Komunálna poisťovňa	Živelná pohroma, vandalizmus, odcudzenie	263,36	431 259,73
Budova Kalinčiakova ul. + hnutel. majetok	Komunálna poisťovňa	Živelná pohroma, vandalizmus, odcudzenie	676,90	355 860,32
Budova Snežienkova ul. + hnutel. majetok	Komunálna poisťovňa	Živelná pohroma, vandalizmus, odcudzenie	286,17	172 836,65
Dopravné prostriedky - automobily	Kooperatíva	Havarijné a zákonné poistenie	758,54	60 189,73
Spolu	x	x	1984,97	1 020 146,43

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
112301 PHM na sklade	35	211,46							220,61	22061
Spolu	x									

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 rozpoč.príjmov účt 316	66	105 739,73	Pohľadávky tvoria rodičia detí umiestnených v detskom domove, ktorým bolo určené výživné na deti rozsudkom súdu – platené mesačne. Dôvod vzniku pohľadávky – neplnenie vyživovacej povinnosti. Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti. Spôsob vymáhania: výzvy rodičom, exekučné konania.
Spolu	x	105 739,73	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
Opravné položky k pohľadávkam Účet 391	66	77 052,87	12 783,69	4 737,70	822,04	84 276,82	OP sa tvoria k pohľadávkam, kt. sú po lehote splatnosti, prehodnocujú sa ku dňu účt. závierky, rozpúšťanie v priebehu účt. obdobia., úhrada pohľadávky resp. jej časti, prípadne čiastočné alebo trvalé upustenie od vymáhania.
Spolu	x	77 052,87	12 783,69	822,04	4 737,70	84 276,82	

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.

Stav pohľadávok podľa lehoty splatnosti k 31.12.2018:

- Pohľadávky v lehote splatnosti – DeD Topoľčany nemá
- Pohľadávky po lehote splatnosti:

P.č.	Pohľadávky po lehote splatnosti	počet	EUR
1.	Od 1 do 365 dní (12 mesiacov)	238	12 718,69
2.	Od 12 mes. do 24 mes.	326	13 405,45
3.	Od 24 mes. do 36 mes.	258	15 741,09
4.	Od 36 mes. do – viac ako 3 roky	1 848	63 874,50
	Celkom:	2 670	105 739,73

Pohľadávky po lehote splatnosti – spôsob a stav vymáhania pohľadávok:

Spôsob vymáhania	Počet pohľadávok	Počet dlžníkov	Výška v €
Výzvy na zaplatenie	1 293	31 dlžníkov	54 552,80
Exekučné konania	1 377	20 dlžníkov	51 186,93

Trvalé upustenie od vymáhania	170	7 dlžník	4 737,70
-------------------------------	-----	----------	----------

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
	88	54 371,77	57977,73	60671,22	51 678,28
Spolu	x				

Názov účtu	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Sociálny fond	1 423,10	3 574,22	3 201,73	1 795,59
Depozitný účet	49 694,66	53 303,5	57 469,49	45 528,68
Mimorozp. Prostriedky	3 254,01	1 100	0	4 354,01
Spolu	54 371,77	57 977,73	60 671,22	51 678,28

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
381 NBO	111	1 956,35	1 681,87	1956,35	1 681,87	Predplatné poisťné na hnuťelný a nehnuteľný majetok, prístup na portál VS
Spolu	x					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.

Účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov :
- presun VH bež. obd. do VH min. obd. 5 080,65 €

Opravy výsledku hospodárenia:

- Prírastok 92,04 € bol spôsobený opravou rozdielu medzi predpisom PHM 326 a skutočnou faktúrou za PHM
- Úbytok 149,60 € bol spôsobený opravou na ročnom zúčtovaní VZP za rok 2016 za zamestnancov

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Rezerva bola vytvorená na nevyfaktúrovanú dodávku za vodu vo výške 850,- €

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 v lehote splatnosti:

47 642,22 EUR

Z toho: záväzky so zostat. dobou splatnosti do 1 roka

45 846,63 EUR

Účet 326	514,17	- nevyfakt.dod.za PHM, el. energ. služby CO
Účet 331	25 070,16	- záväzky voči zamestnancom (mzdy za 12.m.)
Účet. 336	16 872,20	- odvody zdravotné poisťovne
Účet 342	3 390,10	- daň – daňový úrad

- záväzky zo SF – so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane:

Účet 472 1 795,59 10

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
384 Výnosy bud. období	182	3 254,01	1 100	0	4 351,01	Sponzorské finančné prostriedky
Spolu	x	3 254,01	1 100	0	4 351,01	x

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	681 – výnosy z bež.trnsf.zo ŠR od zriad. 682 – výnosy z kapit.transfer. zo ŠR	672 243,85 30 868,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy 658 – Zúčt.osot. opr. položiek na účte 316	14 881,09 5 559,74
Spolu	x	723 552,68

Slovný popis a výška významných položiek výnosov :

- Ostatné výnosy DeD pozostávajú zo zaplateného výživného za deti, s porovnaním roka 2017 sú tieto o 2 210,28 nižšie.
- Opravné položky k pohľadávkam s porovnaním roka 2017 sú vyššie o 4 106,80 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energií	55 057,13 13 898,73
Služby	511 - Opravy a údržba 512 – Tuzemské a zahraničné pracovné cesty 513 – Reprezentačné 518 – Služby	18 334,78 1 308,01 99,85 14 123,87
Osobné náklady	521 – Mzdy 524 – Odvody na zdravotné a sociálne poistenie 525 – Doplnkové dôchodkové poistenie 527 – Tvorba SF, prís.p.na stravu, odstupné, náhrady	372 316,00 129 332,32 6 474,34 23 487,51
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti 538 – Poplatky za komunálny odpad	695,73 457,60
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 – Odpis pohľadávky pri trvalom upustení 551 – Odpisy 553 – Tvorba rezervy 558 – Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	4 737,70 30 868,00 850,00 12 783,69
Finančné náklady	568 – Poplatky banky a poisťné	2 425,73
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 362,54 460,59
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	34 596,21
Spolu	x	724 749,15

Slovný popis a výška najvýznamnejších položiek nákladov v členení:

- Spotrebované nákupy – interiérové vybavenie

nákup výpočtovej techniky	4 751,49 €
nákup prev. strojov a elektrospotreb.	1 047,28 €
nákup všeobecného materiálu	2 959,88 €
nákup čistiacich a hygienických potrieb	4 536,89 €
nákup kancelárskych potrieb	3 462,50 €
nákup potravín	2 950,99 €
nákup PHM	21 088,62 €
nákup ošatenia pre deti	4 210,60 €
	5 474,97 €
- Služby – údržba strojov

	4 226,18 €
--	------------

údržba budov	9 356,78 €
servis motorových vozidiel	4 033,82 €
poplatky za telefóny a internet	3 892,96 €
všeobecné služby	4 725,13 €
školenia, semináre, kurzy	2 303,00 €
c) Osobné náklady – príspevok na stravovanie	13 623,75 €
d) Finančné náklady – poistné nehnuteľnosti	1 650,36 €
e) Ostatné náklady – sanácia rodiny	9 414,25 €
Vreckové detí	6 588,87 €

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	1 064,56	751111
Majetok prijatý do úschovy	16 615,50	751112
Odpísané pohľadávky	4 737,70	751404
Iné		
Spolu	22417,76	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka neúčtuje o iných aktívach a pasívach

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2018 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Schválený rozpočet v eur	3 372,00
Upravený rozpočet v eur	4 324,47
Zdroj 111 223 001 -	3 617,84
292 017 -	247,09
292 027 -	420,93
Zdroj 131H 292 017 -	38,61

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet v eur	502 489,00
Rozpočet po zmenách v eur	672 417,93
Skutočné čerpanie v eur	672 243,85

- skutočné čerpanie výdavkov rozpočtu podľa jednotlivých položiek a zdrojov:

Zdroj 111	610	372 316,00
	620	136 002,88
	630	140 731,12
	640	23 193,85

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.

V tabuľke je uvedený počiatočný stav k 1.1. na účte mimorozpočtových prostriedkov (sponzorské FP).

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.“