

POZNÁMKY

k 31.12.2018

Účtovná zvierka:

riadna

mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok do Mesiac Rok
od 01 2018 do 12 2018

IČO

00188298

Názov účtovnej jednotky

D E T S K Ý D O M O V S V I D N Í K

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

P A R T I Z Á N S K A 3066

PSČ

08901

Názov obce

S V I D N Í K

Číslo telefónu

0542433002

Číslo faxu

E-mailová adresa

e k o n o m @ d e t s k y d o m o v s v i d n i k . s k

Zostavená dňa:

05 04 2019

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Svidník
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 306/6, 089 01 Svidník
Identifikačné číslo (IČO)	00188298
Dátum zriadenia	1947
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina Školská správa Košice
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č.8, 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

Základným cieľom detského domova je vykonávanie ústavnej starostlivosti na vyššej kvalitatívnej úrovni vo vhodnom dočasnom prostredí, ktoré maximálnou možnou mierou bude nahrádzať prirodzené rodinné prostredie, nevyhnutné pre harmonický rozvoj dieťaťa v záujme rešpektovania princípu najlepšie záujmu dieťaťa v zmysle Zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

K 31.12.2018 bolo v detskom domove umiestnených 84 detí a mladých dospelých vo veku od 0 roka do 25 rokov. V šiestich samostatných skupinách je umiestnených 63 detí, v ôsmich profesionálnych rodinách je umiestnených 16 detí, v skupine mladých dospelých sú umiestnení piati mladí dospelí.

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

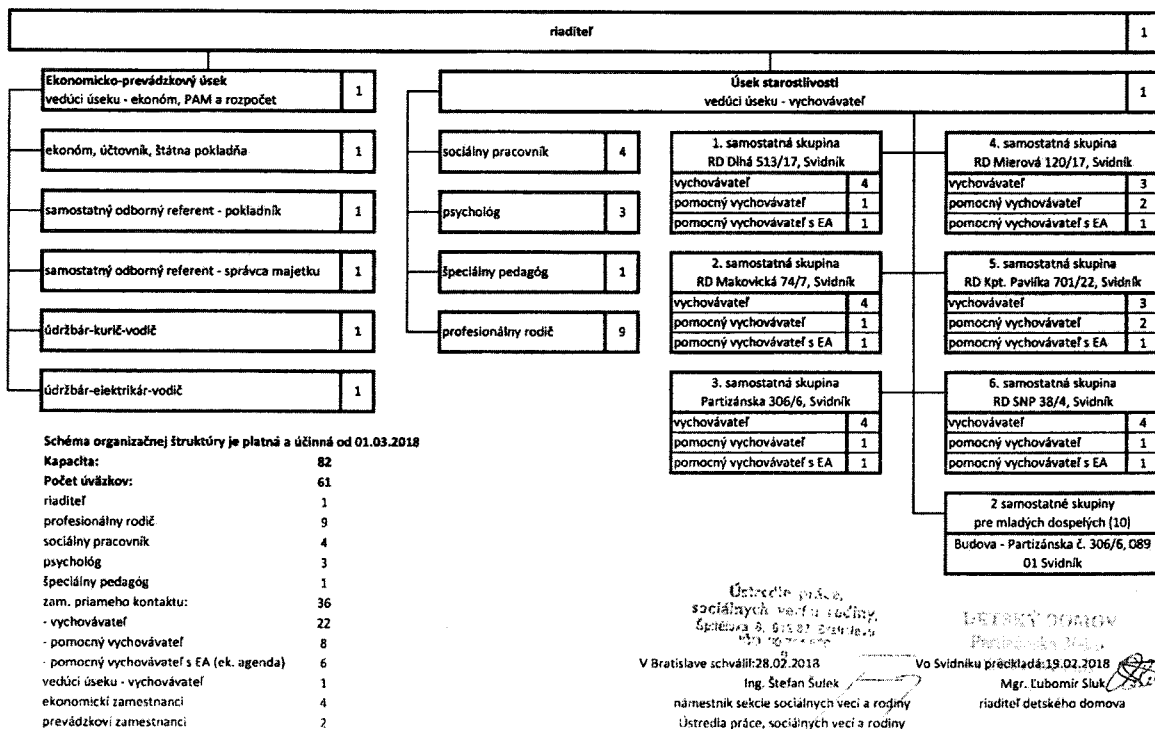
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľubomír Sluk
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	3

Organizačná štruktúra Detského domova Svidník s účinnosťou od 01.02.2018

Príloha k Organizačnému poriadku

Detský domov Svidník, Partizánska 306/6, Svidník 089 01

Schéma organizačnej štruktúry



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 hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný 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.

b) 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 reprodukčnou cenou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

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.

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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č.VP-007/2016 – Evidencia majetku štátu v správe Detského domova Svidník.

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. VP 001/2016 – Správa pohľadávok štátu v detskom domove, usmernení Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny - Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2018 zo dňa 20.12.2018.

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. Opravné položky sa zaúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Tvorba opravných položiek k pohľadávkam bola nasledovná:

- K pohľadávkam, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov: OP k pohľadávke = nulová, t.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2018 do 31.12.2018 sa OP netvorí
- K pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP k pohľadávke = 70% zo zostatku pohľadávky t.j.
 - a) K pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2017 do 31.12.2017 sa vytvorí OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky k 31.12.2018.
 - b) K pohľadávkam ktoré sa stali splatnými od 1.1.2016 do 31.12.2016 mali byť OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2017, preto by sa už nemali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadávkam neboli k 31.12.2017 OP vytvorené.
- K pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov OP k pohľadávke = 100% zo zostatku pohľadávky, t.j.

- a) K pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2010 do 31.12.2014 mali byť OP vo výške 100% zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2017, preto by sa už nemali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadávkam neboli k 31.12.2017 OP vytvorené.
- b) K pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2015 do 31.12.2015 mali byť k 31.12.2017 vytvorené OP vo výške 70%, preto sa dotvorila OP vo výške 30% zo zostatku pohľadávky 31.12.2018. Pokiaľ k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2017 OP vo výške 70% vytvorené, vytvorila sa k 31.12.2018 OP vo výške 100%.

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.

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.

Tabuľka č. 1 Neobežný majetok

Položka majetku	Obstarávacía cena				
	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018
Pozemky	88 888,31	0,00	0,00	0,00	88 888,31
Stavby	996 803,14	0,00	0,00	0,00	996 803,14
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6278,05	0,00	0,00	0,00	6 278,05
Dopravné prostriedky	66 515,22	0,00	0,00	0,00	66 515,22
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31

Dlhodobý hmotný majetok spolu:	1 158 720,03	0,00	0,00	0,00	1 158 720,03
Neobežný majetok spolu:	1 158 720,03	0,00	0,00	0,00	1 158 720,03

Detský domov Svidník za rok 2018 neeviduje prírastky a úbytky na neobežnom majetku.

Tabuľka č. 1 Neobežný majetok - oprávky

Položka majetku	O p r á v k y				2018
	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	486 193,40	21 462,36	0,00	0,00	507 655,76
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6 278,05	0,00	0,00	0,00	6 278,05
Dopravné prostriedky	41 196,47	7 575,00	0,00	0,00	48 771,47
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	533 903,23	29 037,36	0,00	0,00	562 940,59
Neobežný majetok spolu:	533 903,23	29 037,36	0,00	0,00	562 940,59

Oprávky sú tvorené ako kumulované mesačné odpisy dlhodobého majetku v závislosti od jeho ekonomickej životnosti.

Tabuľka č. 1 Neobežný majetok – opravné položky

Položka majetku	Opravné položky					Zostatková hodnota	
	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	2018
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 888,31	88 888,31
Umelecké diela a zbierky							
Predmety z drahých kovov							
Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 609,74	489 147,38
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 318,75	17 743,75
Pestovateľské celky trvalých porastov							
Základné stádo a ťažné zvieratá							
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok							
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku							
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok							
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624 816,80	595 779,44
Dlhodobý finančný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624 816,80	595 779,44

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dlhodobý hmotný majetok - budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrice a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. (kmeňový DeD Partizánska 306/6 Svidník)	391,97	650 000,00
Dlhodobý hmotný majetok - budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrice a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla.(RD ul. Makovická 74/7, RD ul. Mierová 120, RD ul. SNP 38, RD ul kpt. Pavlíka 701/22 Svidník)	373,17	180 015,66
Dlhodobý hmotný majetok - budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrice a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla.(RD ul. Dlhá 513, Svidník)	79,78	108 544,11

Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen Jumpy – poistenie batožiny, úrazové poistenie pre smrť úrazom, pre trvalé následky úrazom, poistenie pneumatík, poistenie zámeny paliva, poistenie náhradného vozidla.	737,75	29 898,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Fiat Stillo	121,99	
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Stillo – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	106,89	16 597,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Fiat Punto	84,66	
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Punto – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	84,23	11 518,30
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen C4 – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	387,69	14 500,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Citroen C4	89,25	
Spolu	x	x	2 457,58	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Zásoby	35	1865,03	0	0	0	0	0	0	2 630,37	2 630,37
Spolu	x	1865,03	0	0	0	0	0	0	2 630,37	2 630,37

Naša účtovná jednotka nemá poistené zásoby. Uvedené zásoby predstavujú potraviny na sklade pre deti v ôsmich samostatných skupinách, pohonné hmoty v štyroch osobných motorových vozidlách a kancelársky papier.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	217 718,67	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov evidujeme za rok 2018 za poskytovanú starostlivosť dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Úhrada za poskytovanú starostlivosť evidujeme po lehote splatnosti formou výzvy.
Spolu	x	217 718,67	x

b) Opravné položky k pohľadávkam, tab. č. 3

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	139 308,66	22 052,56	5 051,92	354,15	155 955,15	V zmysle Zákona č.374/2014 o pohľadávkach štátu, § 9 detský domov trvale upustil od vymáhania pohľadávok štátu z dôvodu, že ďalšie vymáhanie by bolo neúspešné.a nehospodáme. V súvislosti s tým, boli zúčtované aj prislúchajúce opravné položky k pohľadávkam.
Spolu	x	139 308,66	22 052,56	5 051,92	354,15	155 955,15	

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.

Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok 2018	Zostatok 2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	0,00	28 056,11
v tom:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0,00	28 056,11
Pohľadávky po lehote splatnosti	217 718,67	163 701,69
Spolu:	217 718,67	191 757,80

Detský domov v priebehu roka 2018 zaslal písomné výzvy v počte 145 na zaplatenie pohľadávok po lehote splatnosti všetkým dlžníkom.

Celková výška pohľadávok k 31.12.2018 predstavuje sumu 217 718,67 Eur, z toho pohľadávky:

- v lehote splatnosti vo výške	0,00
- po lehote splatnosti od 1 do 365 dní (12 mesiacov)	31 382,72
- po lehote splatnosti od 12 do 24 mesiacov	31 503,65
- po lehote splatnosti od 24 do 36 mesiacov	30 959,70
- po lehote splatnosti od 36 mesiacov, t. j. viac ako tri roky	123 872,60

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
213 Ceniny	87	13,15	43 087,90	43 099,05	2,00
221 Bankové účty	88	90 598,19	114 311,69	100 008,96	104 900,92
Spolu	x	90 611,34	157 399,59	143 108,01	104 902,92

Konečný zostatok k 31.12.2018 detský domov eviduje v sume 104 902,92 Eur.

Zostatky na bankových účtoch sú nasledovné:

221701 Účet sociálneho fondu	4 724,73 Eur
221702 Depozitný účet	93 077,74 Eur
221703 BÚ – Dary a granty	7 098,45 Eur

Na depozitnom účte evidujeme mzdy zamestnancov za mesiac december 2018, ktoré budú vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2019.

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
381105 NBO - ostatné	111	4,26	3,86	4,26	3,86	Registrácia domény, hosting
381106 NBO - predplatné	111	0	66,16	0,00	66,16	Predplatné Práca - mzdy
381107 NBO – predplatené poistné	111	2098,22	2 311,48	2 098,22	2 311,48	Poistenie majetku, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel.
Spolu	x					x

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.

Tabuľka č. 5 Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	36,67	1 012,15
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-408,52
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012,15	-1 012,15
Zostatok 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048,82	-408,52

Detský domov v priebehu účtovného obdobia nevykonával opravy významných chýb minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy v detskom domov e sa nevyskytujú
- b) Ostatné krátkodobé rezervy v detskom domov e sa nevyskytujú

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.

Tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok 2018 v Eur	Zostatok 2017 v Eur
Záväzky v lehote splatnosti v tom:	109 204,47	93 525,77

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	104 479,74	90 960,34
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	4 724,73	2 565,43
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu:	109 204,47	93 525,77

Závazky podľa doby splatnosti		
321	Dodávatelia	-2 743,61
326	Nevyfakturované dodávky známa výška	-1 559,94
331	Zamestnanci	-48 470,33
333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00
336	Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	-36 375,34
342	Ostatné priame dane	-7 867,94
379	Iné záväzky (členské príspevky) a záväzky zo mzdy	-364,13
	Spolu:	-97 381,29

472 – Použitie sociálneho fondu
372 – Dary a granty

4 724,73 Eur
7 098,45 Eur

Detský domov eviduje záväzky podľa doby splatnosti v sume 97 381,29 Eur, čo predstavuje nevyplatené mzdy zamestnancov za mesiac december 2018, odvodové povinnosti, dane za mesiac december 2018 a došlé neuhradené faktúry za rok 2018. Uvedené záväzky boli vysporiadané v mesiaci január a február 2019

Čerpanie sociálneho fondu bude realizované priebežne v roku 2019.

3. Časové rozlíšenie pasív

Účtovná jednotka v roku 2018 neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia pasív.

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 bežných transferov zo ŠR 682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 683 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy 687 Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo verejnej správy	1 333 418,30 29 037,36 1 342,56 0,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkových činností	37 046,78
Spolu	x	1 400 845,00

Detský domov eviduje výnosy z transferov podľa popisu jednotlivých ekonomických klasifikácií, ku ktorým zaraďujeme výnosy od ostatných subjektov verejnej správy – od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny a dary granty od dodávateľov.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	118 186,80 35 107,99
Služby	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	29 805,92 2 838,15 99,20 21 704,76
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Záonné sociálne poistenie 525 Doplnkové dôchodkové poistenie 527 Záonné sociálne náklady	718 277,20 245 480,02 14 850,98 41 399,18
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti 538 Ostatné dane a poplatky	1 579,37 5 626,73
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 558 Tvorba ostatných OP k pohľadávkam	29 037,36 22 052,56
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	4 171,23
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	6 018,21 9 314,38
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	96 041,85
Spolu	x	1 401 591,89

Najvýznamnejšie položky nákladov:

- energie (plyn, elektrina, vodné),
- všeobecný materiál (ošatenie, obuv, lieky a zdravotnícky materiál, čistiace a hygienické potreby, kancelárske potreby),
- potraviny,
- cestovné náhrady (cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch),
- stravovanie zamestnancov,
- všeobecné služby (telefónne poplatky, poplatky za telekomunikačnú štruktúru, školenia pracovníkov, kontrola a revízia technických zariadení, PO, BOZP, stočné, prepravné detí),
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel,
- rekreácie detí,
- oprava a údržba prevádzkových budov,
- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie,
- poplatky za komunálny odpad,
- trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok štátu,
- vreckové detí, príspevok na stravu pre deti pri návšteve blízkych príbuzných, príspevok na osamostatnenie sa, dávky nemocenského poistenia,
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách,
- odpisy dlhodobého majetku,
- tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam,
- poistenie majetku,
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,
- zníženie odvodu príjmov z dôvodu tvorby OP k pohľadávkam predpísaných v predchádzajúcich, účtovných obdobiach.

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Majetok prijatý do úschovy	75 989,56	751 (vkladné knižky)
Odpísané pohľadávky	10 135,40	751 104 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok
Iné	0,00	
Spolu	86 124,96	

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v Poznámkach k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018.

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.

Katégoria ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	14 723,00	2 736,47	2 736,47	2 266,56
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	1 872,79	1 939,18	5 826,80
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	1 342,56	1 342,56	2 497,07
	Spolu:	14 723,00	5 951,82	6 018,21	10 590,43

Na základe zaslaných opakovaných výziev rodičom umiestnených detí v počte 145 – neplatičom príspevku za starostlivosť detský domov k 31.12.2018 eviduje príjmy v sume 2 736,47 Eur, ktoré boli dosiahnuté opakovaným vymáhaním.

Príjmy evidujeme z dobropisov a vrátok za rok 2017 v sume 1 939,18 Eur. Preplatok na zdravotnom poistení uhradený Všeobecnou zdravotnou poisťovňou, a.s. Svidník v sume 820,66 Eur, Dôvera ZP, a.s. Bratislava uhradila preplatok na zdravotnom poistení v sume 338,75 Eur, Magna, a.s. Piešťany vyúčtovacou faktúrou za rok 2017 uhradila preplatok za spotrebu elektrickej energie v sume 713,38 Eur, Komunálna poisťovňa a.s. Bratislava refundovala z poistného plnenia za spoluúčasť (oprava motorového vozidla Fiat Punto) sumu 66,39 Eur.

„Darovacou zmluvou“ boli poskytnuté finančné prostriedky darcom pre deti na zlepšenie podmienok starostlivosti o deti, na organizáciu Športových hier pre deti, na zakúpenie športového a telovýchovného materiálu, na podporu umelecko – vzdelávacích aktivít v sume 7 098,45 Eur.

Na základe „Dohody č. 18/34/52A/281 o zabezpečení podmienok vykonávania aktivačnej činnosti formou dobrovoľníckej služby a o poskytnutí príspevku na aktivačnú činnosť formou dobrovoľníckej služby“ nám boli poskytnuté finančné prostriedky z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny Bardejov na zakúpenie čistiacich a hygienických potrieb v sume 212,20, pracovných odevov v sume 971,00 Eur a úrazové poistenie pre zamestnancov vykonávajúcich túto činnosť v sume 159,36, v celkovej sume 1 342,56 Eur.

b) Výdavky rozpočtu

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

Tabuľka č. 13 – Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Kategória ekonom. klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
07C0502	111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	623 219,00	706 796,00	706 796,00	671 955,00
06G1S02 Projekt NP DEI NSvZ 614	1AC1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	2 833,23	2 833,23	0,00
06G1S02 Projekt NP DEI NSvZ 614	3AC2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	499,97	499,97	0,00
Spolu:		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	623 219,00	710 129,20	710 129,20	671 955,00
07C0502 Projekt NP DEI NSvZ 614	111	620	Poistné a príspevok do poisťovne	217 815,00	259 166,10	259 166,10	246 359,83
06G1S02 Projekt NP DEI NSvZ 614	1AC1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	990,16	990,16	0,00
06G1S02 Projekt NP DEI NSvZ 614	3AC2	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	174,74	174,74	0,00
Spolu:		620	Poistné a príspevok do poisťovne	217 815,00	260 331,00	260 331,00	246 359,83
07C0502	111	631	Cestovné náhrady	3 500,00	2 838,15	2 838,15	2 234,33
07C0502	111	632	Energie, vodné a stočné, komunikácie	51 500,00	42 654,35	42 654,35	38 001,34
0EK0H03	111	632	Komunikačná infraštruktúra	0,00	1 537,52	1 537,52	2 200,54
07C0502	111	633	Materiál	85 600,00	103 407,46	103 407,46	120 948,89
0EK0H03	111	633	Výpočtová technika	0,00	7 899,06	7 899,06	6 036,62
07C0502	111	634	Dopravné	15 300,00	16 678,09	16 678,09	16 386,53
07C0502	111	635	Rutinná a štandardná údržba	9 500,00	26 200,18	26 200,18	15 602,03
0EK0H03	111	635	Telekomunikačná infraštruktúra	0,00	0,00	0,00	3 506,70

07C0502	111	636	Nájomné za nájom	55,00	327,60	327,60	163,20
07C0502	111	637	Služby	73108,00	83 116,89	83 116,89	92 624,67
0EK0H03	111	637	Služby v oblasti inform.-kom.tech.	0,00	814,92	814,92	0,00
07C0502	72h	633	Všeobecný materiál	0,00	1183,20	1183,20	1958,33
07C0502	72h	637	Poistenie	0,00	159,36	159,36	39,84
Spolu:	111	630	Tovary a služby	238 563,00	286 816,78	286 816,78	300 201,92
07C0502	111	642013	Odchodné	0,00	1 344,00	1 344,00	1 098,00
07C0502	111	642014	Jednotlivcom	14 500,00	13 436,71	13 436,71	15 171,25
07C0502	111	642015	Nemocenské dávky	4 500,00	6 383,08	6 383,08	6 115,45
06G1S02	1AC1	642015	Nemocenské dávky	0,00	111,10	111,10	0,00
06G1S02	3AC2	642015	Nemocenské dávky	0,00	19,60	19,60	0,00
07C0502	111	642030	Príplatky a príspevky	53 920,00	56 189,39	56 189,39	56 270,62
07C0502	111	640	Bežné transfery	72 920,00	77 483,88	77 483,88	78 655,32
07C0502	111	710	Obstaranie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	13 500,00
Spolu:				1 152 517,00	1 334 760,86	1 334 760,86	1 310 672,07

Výdavky z NP DEI NSvZ (614) boli čerpané na mzdy a odvody zamestnancov prijatých na NP DEI NSvZ v mesiacoch jún až december 2018.

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.

Tabuľka č. 14 Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
Prijmové finančné operácie v tom:	01	5 395,10	0,00
Zostatok prostriedkov finančných účtov BÚ – Dary, granty		5 395,10	0,00
Výdavkové finančné operácie	07	0,00	0,00

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účtoch:

- Depozitný účet 200,00 Eur
- BÚ – Dary a granty 5 195,10 Eur

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.