

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	014 01 Bytča, Rázusova ulica 798/52
Identifikačné číslo (IČO)	00185574
Dátum zriadenia	01.01. 1952
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska ulica 8
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov Bytča je štátna rozpočtová organizácia, zriaďovateľom ktorej je Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

Predmetom činnosti detského domova je vykonávanie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z.

Poskytujeme starostlivosť deťom a mladým dospelým vo veku od 0 do 25 rokov veku, ktorí sú umiestnení v detskom domove na základe rozhodnutia súdu (predbežné opatrenie, rozhodnutie o nariadení ústavnej starostlivosti) alebo na základe dohody o poskytovaní starostlivosti po 18. roku veku mladého dospelého za úhradu.

Detský domov Bytča pracoval k 31.12. 2018 aj na vysunutom pracovisku vo Vysokej nad Kysucou, kde sú 3 samostatné skupiny, na pracovisku v Bytči sú 3 samostatné skupiny a skupina mladých dospelých.

Kapacita detského domova k 31.12. 2018 je 64 detí. K 31.12. 2018 bolo v Detskom domove Bytča umiestnených 64 detí v 7 samostatných skupinách a 14 detí v 7 profesionálnych rodinách.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Alžbeta Masnicová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

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 zahrňuje 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 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.

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 (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..

d) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, 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.

e) 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.

f) 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.

g) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

h) 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.

i) 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.

j) 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 Dopravné prostriedky	4 -15	1/4 - 1/15
2 Zariadenia-elekt. zar.	12 - 18	1/12 – 1/18
3 Stroje, prístroje, zariadenia	4 - 8	1/4 – 1/8
4 Budovy	20 - 100	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. IN 001/2016 – Zásady pre spracovanie pohľadávok štátu v detskom domove, usmernení Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny – Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2018. Účtovná jednotka ako štátna rozpočtová organizácia vytvára v hlavnej činnosti ostatné opravné položky. Opravné položky pri dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

OP sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ľarchu príslušného účtu OP na základe výsledkov inventarizácie.

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy	Komunálna poisťovňa	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou, vandalizmus, odcudzenie	954,18	1 041 509,98
Osobné automobily	Komunálna poisťovňa	Havarijné poistenie	188,32	10 590,00
	Kooperatíva Bratislava	Havarijné poistenie	420,48	122 498,27
		Poistenie zodpovednosti za škodu	526,77	
Spolu	x	x	2 089,75	1 174 598,25

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

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2017 – obstarávacia cena spolu:	1 993 256,24
Prírastky v roku 2018	100,00
Úbytky v roku 2018	1 186 611,13
Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2018 – obstarávacia cena spolu	806 745,11
 Oprávky k 31.12. 2018	 541 338,42
Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2017 – zostatková cena spolu:	1 054 766,82
Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2018 – zostatková cena spolu:	265 406,69

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 – potraviny PHL v nádržiach	034	1 880,23							1 693,06	1 693,06
Spolu	x	1 880,23							1 693,06	1 693,06

Detský domov Bytča netvoril v roku 2018 opravné položky k zásobám.

Uvedené zásoby predstavujú zostatok potravín na skladoch v siedmich samostatných skupinách a zostatok pohonných hmôt v motorových vozidlách.

Spôsob a výška poistenia zásob

Detský domov Bytča za rok 2018 nemá poistené zásoby.

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	066	200 407,72	Nezaplatené úhrady z výživného od rodičov detí umiestnených v DeD
Spolu	x	200 407,72	x

V zmysle zákona o rodine č.36/2005 sú rodičia povinní plniť si svoju vyživovaciu povinnosť v minimálnom rozsahu 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrené dieťa. Nakoľko väčšina rodičov je sociálne odkázaná a žije v zlých sociálnych podmienkach, vyživovaciu povinnosť si neplnia alebo plnia len čiastočne, počet a objem pohľadávok narastá.

Na niektorých dlžníkov boli podané trestné oznámenia, na základe ktorých začali rodičia pohľadávky splácať v rámci svojich možností, boli zaslané výzvy na úhradu pohľadávok.

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	066	106 326,01	44 200,81	0,00	4 251,39	146 275,43	Tvorba - pohľ. Po lehote splatnosti nad 12 mesiacov, Zníženie – úhrada pohľ., na ktoré boli vytvorené OP Zrušenie – odpis nevymožiteľnej pohľadávky a pohľadávky postúpené na Slovenskú konsolidačnú
Spolu	x	106 326,01	44 200,81	0,00	4 251,39	146 275,43	

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

Opravné položky boli tvorené a zrušené na základe Usmernenie č.z. 2016/181572, č.sp. UPS/US1/SE/BEZ/2016/19530 27.12.2016.

- | | |
|---|-------------------------|
| - splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: | opravná položka 0 |
| - splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov | 70 % zo zostatku pohľ. |
| - splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov | 100 % zo zostatku pohľ. |

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.

Celková výška pohľadávok k 31.12.2017 je 200 407,72 €, z toho pohľadávky:

- | | |
|--|--------------|
| - po lehote splatnosti do 12 mesiacov | 642,20 € |
| - po lehote splatnosti od 12 do 24 mesiacov | 13 684,61 € |
| - po lehote splatnosti od 24 mesiacov do 36 mesiacov | 3 043,56 € |
| - po lehote splatnosti nad 36 mesiacov | 183 037,35 € |

Sú to nezaplatené úhrady výživného od rodičov, ktorí neplatia z dôvodu zlej sociálnej a finančnej situácie, prípadne zaplatia len malú časť, tým počet a objem pohľadávok neustále narastá.

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
213 102 Ceniny	087	278,70	707,00	707,90	277,80
221 701 Účet sociálneho fondu	088	1 201,44	6 628,97	6 104,94	1 725,47
221 702 Depozitný účet	088	95 887,01	102 458,05	113 266,07	85 078,99
221 703 Dary a granty	088	9 953,98	1 500,00	100,00	11 353,98
Spolu	x	107 321,13	111 294,02	120 178,91	98 436,24

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 Náklady budúcich období	111	2 852,30	396,60	2 852,30	396,60	Poistné
Spolu	x					x

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období podľa jednotlivých účtov:

381 106 Náklady budúcich období – predplatné za Skylink TV	40,27
381 107 Náklady budúcich období – predplatené poistné motorové vozidlá, nehnuteľnosti	356,33

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.

Prehľad pohybov na účte 428

Začiatkový stav účtu 428	- 1 143,73
Prírastok – opravy VH minulých rokov	
Úbytok – opravy VH minulých rokov	
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	5 832,34
Konečný zostatok účtu 428	4 668,61

Prehľad pohybov na účte 431

Začiatkový stav účtu 431	5 832,34
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	- 5 832,34
Prírastok – VH bežného roka	- 5 329,40
Konečný zostatok účtu 431	- 5 329,40

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy – Detský domov Bytča netvoril v roku 2018 rezervy

b) Ostatné krátkodobé rezervy - Detský domov Bytča netvoril v roku 2018 rezervy

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

		Rok 2018	Rok 2017
321	Závazky voči dodávateľom	2 914,38	91,50
326	Nevyfakturované dodávky	187,91	231,12
331	Závazky voči zamestnancom	46 973,91	54 152,73
336	Poistné	30 908,62	34 919,55
342	Ostatné priame dane	6 791,45	6 731,83
379	Závazky na výživnom	310,97	82,90
472	Sociálny fond	1 725,47	1 201,44
	Spolu:	89 812,71	97 411,07

Záväzok v lehote splatnosti vznikol z dôvodu neuhradených faktúr, nevyfakturovaných dodávok, nevyplatených miezd za december (prevod na depozitný účet) a k nim prislúchajúcich odvodov a finančné prostriedky na sociálny fond. Tieto záväzky budú vysporiadané v mesiaci január 2019. Čerpanie sociálneho fondu bude realizované priebežne v roku 2019.

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 budúcich období	182	10 259,58	213,88	1 500,00	11 581,70	
Spolu	x	10 259,58	213,88	1 500,00	11 581,70	x

Detský domov Bytča účtuje na účte 384 102 odpisy majetku – zostatok k 31. 12. 2018 je vo výške 227,72 €, na účte 384 104 transfery bez určenia účelu, príjem finančných prostriedkov na účet dary a granty – zostatok k 31. 12. 2017 je 11 353,98 €.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	341,60
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	113,88
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	113,88
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	227,72

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – tržby za stravu	0,00
Tržby z predaja materiálu	642	156,47
Výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	51 695,62
Z prevádzkovej činnosti	658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	4 251,39
Mimoriadne výnosy	67	0,00
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 164 915,17
	682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	13 512,26
	687 – výnosy z bež. transferov od ost.subj.mimo VS	0,00
	688 – výnosy z kapit.transperov od ost.subj.mimo VS	113,88
Ostatné výnosy		
Spolu	x	1 234 644,79

Rozpočtový program	Suma v €
07C0502	1 234 644,79
Spolu výnosy	1 234 644,79

Významnú časť výnosov tvoria predpokladané úhrady výživného od rodičov detí, zníženie OP z dôvodu úhrady pohľadávok od rodičov detí, na ktoré boli OP vytvorené a výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	101 845,08
	502 – spotreba energie	26 985,87
Služby	511 – opravy a udržovanie	19 630,13
	512 – cestovné	4 025,22
	513 – náklady na reprezentáciu	79,50
	518 – ostatné služby	17 328,88
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	612 186,18
	524 – zákonné sociálne poistenie	213 871,86
	525 – DDP	5 655,28
	527 – zákonne sociálne náklady	44 526,03
	528 – odstupné, odchodné	2 635,50
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	994,87
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	115 896,39
	546 – odpis pohľadávky	0,00
	545 – odvod za nepl.zamest. s ŤZP	0,00
	542 – predaný materiál	156,47
	544 – Zmluvné pokuty, penále	60,35
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy HM a NM	13 626,14
	553 – tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
	558 – tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti	44 200,81
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	4 366,96
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov	18 814,88
	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	6 912,21
Ostatné náklady		
Spolu	x	1 239 974,19

Rozpočtový program	Suma v €
07C0502, 0EK0H01, 0EK0H03	1 239 974,19
Spolu náklady	1 239 974,19

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

2.

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Majetok prijatý do úschovy	71 272,08	751 112
Iné		
Spolu	71 272,08	

Účet 751 112 – Majetok chovancov prijatý do úschovy
- vkladné knižky detí

71 272,08 €

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytuje sa

Účtovná jednotka nedisponuje inými aktívami a inými 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 v Detskom domove žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

ČI. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	220	Administratívne poplatky	15 597,00	9 284,40	9 284,40	11 544,56
111	290	Iné nedaňové príjmy	0,00	11 174,88	11 174,88	10 775,56
72c	310	Granty	0,00	0,00	0,00	4 414,00
Spolu	x	x	15 597,00	20 459,28	20 459,28	26 734,12

Hlavný príjem Detského domova Bytča tvoria úhrady z výživného platené rodičmi na základe súdneho rozhodnutia.

Príjmy evidujeme aj z dobropisov za rok 2017 za energie a zúčtovanie zdravotných poisťovní.

Mimorozpočtový príjem tvorí príjem podľa § 23, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy, platy a ostatné os.vyr.	635 556,00	612 186,18	6120186,18	703 085,00
07C0502	111	620	Poistné a príspevky do poisť.	222 127,00	219621,18	219 621,18	250 690,39
07C0502 0EK0H01 0EK0H03	111 72	630	Tovary a služby	268 369,00	243 668,54	243 663,92	399 325,18
07C0502	111	640	Bežné transfery	59 424,00	89 443,89	89 443,89	79 464,31
07C0502	111	710	Obstaranie kapitálových aktív	0,00	100,00	100,00	61 950,80
Spolu	x	x	x	1 185 476,00	1 165 019,79	1 165 015,17	1 494 815,68

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov DeD, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- vstupné a preventívne lekárske prehliadky zamestnancov
- údržba všetkých prevádzkových budov
- poplatky za komunálny odpad
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- poistenie majetku

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.

Prijmové finančné operácie	Skutočnosť k 31.12. Bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. Bezprostredne predch. obdobia
Účet SF	0,00	0,00
Depozitný účet	0,00	0,00
Dary a granty	11 353,98	9 953,98
Spolu:	11 353,98	9 953,98

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účte.:

- Dary a granty 11 353,98 € finančné prostriedky sponzorské

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.