

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Liptovský Hrádok
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná ul. č. 85, 032 23 Kráľova Lehota
Identifikačné číslo (IČO)	00634786
Dátum zriadenia	01.09.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	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

Detský domov Liptovský Hrádok je zriadený Ústredím PSVaR Bratislava ako štátna rozpočtová organizácia v zmysle Zriaďovacej listiny 121-122/1991 a v zmysle dodatkov č. 1 až 11 a plní úlohy vyplývajúce zo zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálno-právnej ochrane detí a sociálnej kuratele.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zdenko Michalides
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	4

Tri organizačné úseky:

- ekonomicko-prevádzkový úsek
- úsek starostlivosti o deti I.
- úsek starostlivosti o deti II.

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. 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. 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 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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.

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 netvorili ostatné rezervy. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia neboli v roku 2018 taktiež vytvárané.

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:

Názov dlhodobého majetku	Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Budovy	4	50	1/50
Osobné mot. vozidlá	1	10	1/10
Stroje, prístř., zariad.	2	8	1/8

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č.05/2012. 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.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy	Alianz	Živel, vandalizmus	293,86	481 208,48
Ostatný majetok	Alianz	Živel, vandalizmus	279,86	15 000,00
Dopr.prostr.	Kooperatíva	Havarijné poistenie – škody na zdraví, usmrtenie, vecné škody	426,22	5 000 000,00
		PZP – škody na zdraví, usmrtenie, vecné škody	569,86	2 500 000,00
Spolu	x	x	1 569,80	

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 PHL v nádrži	35	281,33	0	0	0	0	0		285,41	285,41
Spolu	x	281,33	0	0	0	0	0		285,41	285,41

DeD L. Hrádok netvoril OP k zásobám.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
	-	-	0	0
Spolu	x	x		

DeD L. Hrádok nemá realizované 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 Pohľadávky z nedaňových príjmov	066	251 758,00	Nezaplatené úhrady z výživného od rodičov
Spolu	x	251 758,00	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
391102 Ostatné opravné pol.k pohľad.	066	208 025,41	17 479,31	1 928,01	1 720,36	221 856,35	Prehodnotenie OP
Spolu	x	208025,41	17 479,31	1 928,01	1 720,36	221 856,35	

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

Opravné položky boli stanovené podľa nasledovných kritérií – 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.

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:	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	251 758,00	242 117,94
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	251 758,00	242 117,94

Pohľadávky po lehote splatnosti – nezaplatené úhrady z výživného určeného súdnym rozhodnutím od rodičov v zmysle § 61 zákona č.305/2005 Z. z.. Uvedené pohľadávky sú priamo exekučným titulom a sú v zmysle exekútorského poriadku vymáhané.

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
221701 Účet SF	088	1 146,81	6 911,32	6 305,00	1 753,13
221702 Depozitný účet	088	67 987,97	90 588,74	94 717,60	63 859,11
221703 Dary a granty	088	4 625,08	1 168,34	2 956,00	2 837,42
213101 Ceniny /str.lístky/	087	0,00	38 800,00	38 800,00	0
Spolu	x	73 759,86	137 468,40	142 778,60	68 449,66

4. Časové rozlišení aktiv

Časové rozlišení aktivne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúcich o účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlišenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	1 256,20	1 573,97	1 256,20	1 573,97	PZP,hav.poist.,poist.hn.vecí a budovy
Náklady budúcich období	111	72,27	44,94	72,27	44,94	Kružky,internet
Náklady budúcich období	111	287,31	90,40	287,31	90,40	Predplatné za časopisy
1	x	1 615,78	1 709,31	1 615,78	1 709,31	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.

Prehľad pohybov na účte 428

Začiatkový stav účtu 428	468,78
Prírastok – opravy VH minulých rokov	
Úbytok – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	670,12
Konečný zostatok účtu 428	1138,90

Prehľad pohybov na účte 431

Začiatkový stav účtu 431	670,12
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	-670,12
Prírastok – VH bežného roka	-352,52
Konečný zostatok účtu 431	-352,55

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy sa nevyskytujú.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

DeD L. Hrádok netvoril v roku 2018 krátkodobú rezervu na mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia.

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.

Závazky v lehote splatnosti tvoria:

		Zostatok 2018	Zostatok 2017
321	Závazky voči dodávateľom	430,44	130,39
326	Nevyfakturované dodávky	777,93	627,82
331	Závazky voči zamestnancom	34 076,29	33 757,88
336	Poistné	22 122,22	22 794,60
342	Ostatné priame dane	4 354,11	4 346,77
379	Závazky na sirotskom, výživnom, čl. príspev., zrážky zo mzdy	3 306,49	7 088,72
472	Sociálny fond	1 753,13	1 146,81
	Spolu:	66 820,61	69 892,99

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 tiež neprevedeného výživného a sirotského, čl. príspevkov a zrážok zo mzdy zamestnancovi a fin. prostriedky na SF. Tieto záväzky budú vysporiadané v januári 2019. Čerpanie SF 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
Výnosy budúcich období	182	4 625,08	1 168,34	2 956,00	2 837,42	Finančné dary
Výnosy budúcich období	182	1 074,92	0,00	586,32	488,60	DHM – auto KIA
Výnosy budúcich období	182	0,00	103,00	103,00	0,00	Darovaný materiál
Spolu	x	5 700,00	1 271,34	3 645,32	3 326,02	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte na 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 074,92
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:	586,32
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	586,32
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	488,60

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	20 149,22
Zúčtovanie ost.opr.pol.z prev. činnosti	658 – Zúčtovanie ost. opr.pol. z prev. činnosti	3 648,37
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov 682 – Výnosy z kapitálových transferov 687 – Výnosy od subjektov mimo VS 688 – Výnosy z kapitálových transferov mimo.VS	1 048 939,28 12 968,88 2 924,00 586,32
Výnosy v členení podľa rozpočt.programov	07C0502,0EK0H03	
Spolu	x	1 089 216,07

Významnú časť výnosov tvoria predpokladané úhrady z výživného od rodičov detí, zníženie OP vo výške 1 928,01 € z dôvodu odpisu pohľadávky v dôsledku úmrtia dlžníka a uhradených pohľadávok od rodičov detí vo výške 1 720,36, na ktoré bola tvorená opravná položka. Ďalej sú to výnosy z bežných a kapitálových transferov zo ŠR, výnosy z poskytnutých finančných darov vo výške 2 821,00, materiálových darov vo výške 103,00 a kapitálových transferov od sponzorov vo výške 586,32 (dar osobný automobil KIA).

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	93 918,82 28 236,89
Služby	511 – Opravy a údržba 512 – Cestovné 513 – Náklady na reprezentáciu 518 – Ostatné služby	21 036,94 1 805,39 96,49 24 873,41
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady 524 – Záonné sociálne zabezpečenie 525 – Ostatné sociálne poistenie 527- Záonné sociálne náklady	564 263,24 194 829,29 8 147,51 41 221,92
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti 538 - Ostatné	1 044,43 848,70
Odpis pohľadávky	546 – Odpis pohľadávky	1 928,01
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	69 558,78
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlh.nehm.majetku a dlh. 558 – Tvorba zákonných opravných položiek	13 555,20 17 479,31
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2 104,47
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodov 589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	7 897,66 - 3 507,39
Náklady podľa rozpočtových programov	07C0502, 0EK0H03	
Spolu	x	1 089 339,07

Najvýznamnejšie náklady bežného rozpočtu:

- energie (plyn, elektrina, biomasa)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, hyg. a čist. prostriedky detí, kanc.potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie detí a zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, popl. za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov DeD, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, vodné a stočné, prepravné detí, pracovná zdravotná služba
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- údržba všetkých 6 prevádzkových budov
- dane z nehnuteľnosti
- poplatky za komunálny odpad
- mzdové náklady a náklady na zákonné, zdravotné a sociálne poistenie
- odpis pohľadávky v dôsledku úmrtia dlžníka
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, výdavky na osamostatnenie mladého dospelého, odchodné pri ukončení prac. pomeru z dôvodu odchodu na dôchodok a DPN
- odpisy dlhodobého majetku
- tvorba zákonných opravných položiek na pohľadávky, u ktorých splatnosť je viac ako 12 mesiacov
- poistenie majetku
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov
- zníženie odvodu príjmu z dôvodu tvorby OP k pohládkam predpísaných v predchádzajúcich účtovných obdobiach

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Majetok vypožičaný	0	751
Spolu	0	

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá informácie o iných aktívach a pasívach a v účtovníctve nie sú vykázané.

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.

Detský domov Liptovský Hrádok mal v roku 2018 nasledovné príjmy:

Kategória ek.klasif.	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bež. účt.obdobia	Skutočnosť k 31.12. predch. účt.obdobia
220	Admin .popl. a iné poplatky Úhrady z výživného od rodičov	111	10 919,00	8 103,46	8 103,46	11 888,36
290	Iné nedaňové príjmy Prepl.za vodné,stočné Vratky zr.poistovní	111		477,69	477,69	776,07
310	Tuzemské bež. granty Dary a granty od sponzorov	72a		0	0	5 143,00
17			10 919,00	8 581,15	8 581,15	17 807,43

Hlavný príjem Detského domova Liptovský Hrádok tvoria úhrady z výživného v detskom domove platené rodičmi na základe súdneho rozhodnutia, Evidujeme tiež preplatky za vodné a stočné od LiVoS Liptovský Mikuláš vo výške 290,27, preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia od ZP Dôvera vo výške 91,06, UNION vo výške 40,25 a preplatok na PZP od poisťovne Kooperativa vo výške 56,11.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13

Kateg. EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Program	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. Bežné účt.obd.	Skutočnosť k 31.12. Bezpr. predch.obd.
610	Mzdy	111	07C0502	467 302,00	558 988,00	558 987,24	522 487,91
610	Mzdy NPDEI II	1AC1	06G1S02	0,00	2 784,60	2 784,60	
610	Mzdy NPDEI II	3AC2	06G1S02	0,00	491,40	491,40	
20	Poistné	111	07C0502	163 322,00	201 832,00	201 831,89	188 245,86
620	Poistné NPDEI II	1AC1	06G1S02	0,00	973,19	973,19	
620	Poistné NPDEI II	3AC2	06G1S02	0,00	171,72	171,72	
630	Tovary a služby	111 111	07C0502 0EK0H03	203 214,00 0,00	234 889,39 4 461,03	234 867,80 4 455,83	219 127,84 2 587,31
640	Bežné transfery	111 72a	07C0502 07C0502M	21 003,00	44 375,61	44 375,61	38 994,27 5 143,00
700	Kapitálové výdavky	111	07C0502	0	0	0	28 075,59
				854841,00	1048966,94	1048939,28	1004661,78

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné, zdravotné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, biomasa)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, hyg. a čist. Prostriedky, kanc.potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, popl. za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov DeD, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, vodné, stočné, prepravné detí, pracovná zdravotná služba
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- údržba všetkých 6 prevádzkových budov
- bežné transfery – vreckové, DPN, stravovací príspevok, výdavky na osamostatnenie mladého dospelého, odchodné pracovníka pri skončení prac. pomeru z dôvodu odchodu na dôchodok

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 Darovací účet	4 625,08	0,00
Depozitný účet 379701,379702	6 841,40	0,00
Spolu:	11 466,48	0,00

ČI. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Pokiaľ nenastali vyššie uvedené skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky uvedie sa: „**Po 31. decembri 2018 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej zvierke za rok 2018.**“