

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke za rok 2018

Cl. I Všeobecné údaje

1. Identifikacné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Škovránok
Sídlo účtovnej jednotky	Budovateľov 801, 981 01 Hnúšťa
ICO	37955411
Dátum zriadenia	01.07.2004
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	Riadna účtovná zvierka
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 Škovránok Hnúšťa bol zriadený na výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately podľa zákona 305/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov. Zariadenie zabezpečuje hlavne výchovnú činnosť, pomoc pri príprave na školské vyučovanie, špeciálno-pedagogickú starostlivosť, rekreačnú činnosť pre deti. Chovanci majú v zariadení vytvorené podmienky na ubytovanie, stravovanie, vhodné podmienky na vzdelávanie a prípravu na povolanie a majú zabezpečenú zdravotnú starostlivosť.

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

Štatutárny zástupca	M gr. Ludmila Sucháčová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riadiťelka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	52,3
Pocet zamestnancov ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka	53
Z toho počet vedúcich zamestnancov	2

CI. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude neprerušovane pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpoklad pretržitého 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 ocenuje o u cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. inštaláciu, poisťovné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zlava 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 ocenuje 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 ocenuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. montáž, dopravu, poisťovné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zlava 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 ocenuje 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 ocenuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, ocenuje 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 ocenuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydat na obstaranie ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako ocenený majetok)

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa ocenujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje 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 sú ocenené váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Úctovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa ocenujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa ocenujú 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 ocenujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa ocenujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peněžné prostriedky a ceniny sa ocenujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázane vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a casovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku ocenujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa ocenujú 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 ocenujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sme k 31.12.2018 nevytvárali žiadny druh rezerv.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázane vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a casovej 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	Pocet rokovodpisovania	Rocný 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, cerpadlá)	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

Úctovné odpisy boli zaokrúhlené 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 dnu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti ane dobytým pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Úctovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. IN – 001/2016 „Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti ÚPSVaR k postupom sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove“ a v zmysle internej normy detského domova IN č. 5 „Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe“.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabulke č. 3 tabulkovej časti poznámok. Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam k 31.12. bežného účtovného obdobia postupuje naša účtovná jednotka podľa jednotných kritérií, uvedených v liste zaslanom z ÚPSVaR Bratislava, to znamená, že:

- Pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov:
OP k pohľadávke = nulová
- Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP k pohľadávke = 70% zo zostatku pohľadávky.
- Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:
OP k pohľadávke = 100% zo zostatku pohľadávky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 c. 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 prepocitu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepocítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v den predchádzajúci dnu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný den, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v den, 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 prepocet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie položky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v case prijatia alebo poskytnutia preddavku.

CI. 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 Tabulke c. 1 tabulkovej časti poznámok.

Pociatocný stav DHM k 1.1.2018 bol v sume: 449 516,48 EUR

Prírastky boli v sume:16 519,65 EUR

Úbytky boli v sume:0 EUR

Konečný stav DHM k 31.12.2018 je v sume: 466 036,13 EUR

Pocas tohto účtovného obdobia došlo k prírastku DHM vo výške 16 519,65 EUR. K prírastku DHM došlo v dôsledku technického zhodnotenia budovy detského domova, v ktorom bola zrealizovaná rekonštrukcia priestorov TZP skupiny. Na základe žiadosti boli našej účtovnej jednotke pridelené kapitálové finančné prostriedky a naša účtovná jednotka prostredníctvom EVO – servisu verejne obstarala zákazku týkajúcu sa investicnej akcie s názvom: „Rekonštrukcia priestorov DeD Škovránok, pracovisko Malinovského 963, Tisovec“. Investičná akcia bola zrealizovaná na základe Zmluvy o dielo c. 583/2018. zo dna 12.11.2018 vo výške 16 519,65 Eur a tvorili ju:

- | | |
|---------------------------|---------------|
| - Stavebné práce | 15 991,65 Eur |
| - Stavebný dozor | 234,00 Eur |
| - Projektová dokumentácia | 294,00 Eur |

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poistovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy-Hnúšťa	Alianz	Komplexné poistenie budov	248,92 €	293999,00 €
Budova Tisovec	Alainz	Poistenie budov	271,86 €	663878,00 €
Osobné autá	Alianz	Poistenie zo zákona	471,25 €	x
Osobné autá	Alianz	Havarijné poistenie	992,31 €	x
Spolu	x	X	1984,34 €	957877,00 €

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	35	232,57	0	0	0	0	0	-	245,81	245,81
Spolu	x	232,57	0	0	0	0	0	-	245,81	245,81

V súvislosti s účtom 112 naša účtovná jednotka ku koncu roka realizuje preúčtovanie pohonných hmôt na sklad.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316701	66	42713,48	Pohľadávky po lehote splatnosti
316702	66	23393,30	Pohľadávky po lehote splatnosti
Spolu	x	66106,78	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohl adávka – 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
316	66	47 767,11	14559,51	32427,19	0	29 899,43	Tvorba OP*
Spolu	x	47 767,11	14559,51	32427,19	0	29 899,43	Zníženie OP*

*Tvorba OP z dôvodu splatnosti pohľadávok

*Zníženie OP z dôvodu trvalého upúšťania pohľadávok

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabulke c. 3 tabulkovej časti poznámok.

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam k 31.12. bežného účtovného obdobia postupuje naša účtovná jednotka podľa jednotných kritérií, uvedených v liste zaslanom v tomto účtovnom období z ÚPSVaR Bratislava dňa 20.12.2018, vo veci: Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2018.

To znamená, že:

- Pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov:
OP k pohľadávke = 0 (nulová)
- Pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP k pohľadávke = 70% zo zostatku pohľadávky
- Pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov:
OP k pohľadávke = 100% zo zostatku pohľadávky.

V tomto účtovnom období sme pristúpili k trvalému upúšťaniu pohľadávok po splatnosti s vytvorenou OP zo zostatku pohľadávky, čo viedlo k odpísaniu pohľadávok a tým pádom aj k zníženiu OP vo výške 32427,19 Eur.

Po tvorbe OP a znížení OP v tomto účtovnom období je zostatok OP k 31.12.2018 vo výške 29899,43 Eur.

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 Tabulke c. 4 tabulkovej časti poznámok.

Pohľadávka v lehote splatnosti = pohľadávka evidovaná v účtovnej evidencii, ktorá k 31.12.2018 nie je splatná. Doba splatnosti pohľadávky nastane až v budúcom období, t.j. lehota splatnosti pohľadávky nastane najskôr 1.1.2019 a neskôr.

Pohľadávka po lehote splatnosti = pohľadávka evidovaná v účtovnej evidencii, ktorá k 31.12.2018 bola splatná a doba omeškania je vykazovaná počtom omeškaných dní od čísla 1 a viac. Splaťnosť pohľadávky vyplýva z dokladu preukazujúceho vznik pohľadávky - t.j. napr. rozhodnutie súdu, rozhodnutie správneho orgánu, dohoda...)

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
Účet sociálneho fondu	85	1417,44	5034,14	5134,50	1317,08
Účet depozitný	85	61701,24	68837,39	67929,37	62609,26
Účet darovací	85	3878,97	2128,98	0	6007,95
Spolu	x	66997,65	76000,51	73063,87	69934,29

Na účte sociálneho fondu zaznamenávame počas účtovného obdobia pohyby vo forme prírastkov týkajúcich sa tvorby sociálneho fondu (tvoria ho zamestnanci z miezd) a pohyby vo forme úbytkov týkajúcich sa v tomto účtovnom období príspevku na stravovanie pre zamestnancov a príspevku na regeneráciu pracovnej sily.

Na účte depozitnom zaznamenávame počas účtovného obdobia pohyby vo forme prírastkov a úbytkov v súvislosti s príjmom a výdajom sirotských dôchodkoch detí umiestených v našej organizácii. Na konci roka odvádzame na depozitný účet mzdy zamestnancov za mesiac december. V nasledujúcom účtovnom období v mesiaci január sa vyplácajú na účty zamestnancov.

Na účte darovacom sme v tomto účtovnom období zaznamenali prírastok finančných prostriedkov obdržaných na základe darovacích zmlúv, alebo finančných darov pripísaných na sponzorskom účte.

4. Casové rozlíšenie aktív

Casové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek casového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	0	93,64	0	93,64	Predplatné-casopisy
Náklady budúcich období	111	0	565,78	0	565,78	Predplatné-poistné
Spolu	x	0	659,42	0	659,42	x

Náklady budúcich období vznikli našej organizácii v súvislosti s úhradou výdavkov, ktoré sa týkali poistenia aut, do ktorého spadalo aj budúce účtovné obdobie a tiež v súvislosti s úhradou výdavkov, ktoré sa týkali predplatného casopisu, ktoré bude naša organizácia odoberat budúce účtovné obdobie.

Cl. 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 Tabulke c. 5 tabulkovej časti poznámok.

Pociatocný stav na účte 428-Nevysporiadaný VH minulých rokov v sume169,52 EUR

Presun výsledku hospodárenia z r. 2017 pozostával zo sumy 63,05 EUR

Konečný zostatok na účte 428-Nevysporiadaný VH minulých je v sume 232,57 EUR

Výsledok hospodárenia za sledované obdobie je v sume228,19 EUR

Iné pohyby (presuny a úbytky) sme počas tohto účtovného obdobia v našej organizácii nezaznamenali.

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Naša účtovná jednotka v sledovanom období nemala vytvorené dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Naša účtovná jednotka v sledovanom období nemala vytvorené krátkodobé 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 Tabulke c. 8 tabulkovej časti poznámok.

Závazky spolu vo výške: 66850,81 EUR, z toho:

a) Závazky s dobou splatnosti do jedného roka v sume: 65533,73 EUR z toho:

Účet 326 – Nevyfakturované dodávky (známa výška) v sume	444,47 EUR
Účet 331 – Zamestnanciv sume	34500,30 EUR
Účet 336 – Poistnév sume	23644,43 EUR
Účet 342 – Dan zo mzdyv sume	4317,59 EUR
Účet 372 – Transfery a ost. zúct. so subj. mimo VSv sume	2480,00 EUR
Účet 379 – Iné záväzky (clenské príspevky DeD)v sume	146,94 EUR

b) Závazky s dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov v sume: 1317,08 EUR, z toho:

Účet 472 – Závazky zo sociálneho fondu v sume	1317,08 EUR
---	-------------

3. Casové rozlíšenie pasív

Casové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek casového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	1398,97	2128,98	0	3527,95	Fin.dary,darovacie zmluvy
Spolu	x	1398,97	2128,98	0	3527,95	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1398,97
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	2128,98
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizacný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	2128,98
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	3527,95

CI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číсло účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy – Detské domovy	26811,90
Výnosy	681 – Výnosy z bež. transferov	996858,21
Výnosy	682 – Výnosy z kapit. transferov	19965,00
Ostatné výnosy	658 – Zúčtovanie ostat.oprav.polož.	32427,19
Spolu	x	1076062,30

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501- materiál 502 - energie	95156,50
Služby	511-údržba 512-cestovné 513- reprezentacné 518-ost.služby	26789,50
Osobné náklady	521-mzdy 524 – poistné 525-doplňkové dôch. poist. 527 zák.soc dávky	782433,50
Dane a poplatky	532-dane 538 – ostatné dane a pop.	1150,01
Odpis pohľadávky,škody, ost.náklady	545- ost.pokuty a úroky z omeškania 548 – ost.náklady na prevád cin 546- odpis pohľadávky 549- škody	136464,45
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisy, 553 –ost. rezervy 558 – tvorba oprav. položiek	34524,51
Financné náklady	568 – ostatné financné náklady	2159,40
Mimoriadne náklady	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588- náklady z od.príj. 589- náklady z bud.od.príjmov	3170,44 -6014,20
Spolu	x	1075834,11

Cl. 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
Vypožičaný majetok	4423,94	751111
Majetok prijatý do úschovy	0	-
Odpísané pohľadávky	46899,34	751404
Iné	0	-
Spolu	51323,28	x

Vypožičaný majetok v hodnote 4423,94 EUR pozostáva z 10 ks nottebookoch a + 1 ks videokamera. V tomto účtovnom období sme pristúpili k trvalému upúšťaniu od vymáhania pohľadávok po splatnosti. Upustené pohľadávky vo výške 46899,34 EUR vedieme na podsúvahovom účte po dobu 12 mesiacov. Po tomto období upustené pohľadávky vyradíme z účtovnej evidencie.

Cl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Naša účtovná jednotka nemá v tomto sledovanom období žiadne iné aktíva a iné pasíva.
Naša účtovná jednotka nespravuje žiadne nehnuteľné kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Naša účtovná jednotka nevykazuje ostatné finančné povinnosti.

Cl. 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.

Cl. IX
Informácie o rozpocte a hodnotenie plnenia rozpoctu

a) Príjmy rozpoctu

Prehľad príjmov rozpoctu je uvedený v Tabulke c. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Informácie o príjmoch ÚJ za bežné účtovné obdobie:

Schválený rozpočet 5703,00 EUR

Rozpočet po zmenách 4864,86 EUR

Skutocnosť 2018 4864,86 EUR

Celkové plnenie príjmov za rok 2018 4864,86 EUR

Z toho:

Kód zdroja 111 – príjmy – úhrady za výživné 4269,68 EUR

Kód zdroja 111 – príjmy – vratky (preplatky zo zdravotných poisťovní)..... 587,88 EUR

b) Výdavky rozpoctu

Prehľad výdavkov rozpoctu je uvedený v Tabulke c. 13 tabulkovej časti poznámok.

Informácie o výdavkoch ÚJ za bežné účtovné obdobie:

Schválený rozpočet 841 973,00 EUR
Upravený rozpočet 1 013 423,01 EUR
Skutocnosť 2018 1 013 377,86 EUR

Cerpanie rozpoctu celkom 1 013 377,86 EUR

Z toho:

Cerpanie rozpoctu (kód zdroja 111) 1 009 295,82 EUR
Cerpanie rozpoctu (kód zdroja 1AC1) 3 287,46 EUR
Cerpanie rozpoctu (kód zdroja 3AC2) 580,13 EUR

Prehľad cerpania rozpoctu v bežnom účtovnom období v jednotlivých ekonomických kategóriách:

Ekonomická kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutocnosť 2018
610 Mzdy	469696,00	551032,00	551032,00
620 Poistné	164159,00	201439,94	201439,94
630 Tovary a služby	151758,00	183772,81	183727,66
640 Bežné transfery	56360,00	60658,61	60658,61
710 Obstarávanie kapitálových aktív	0	16519,95	16519,65
Spolu	841 973,00	1013423,01	1013377,86

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabulke c. 14 tabulkovej časti poznámok.

Tieto informácie sa týkajú zostatkov prostriedkov vrámci príjmových finančných operácií vo výške 3978,97 Eur, z toho:

100,00 Eur – sirotsky dôchodok na depozitnom účte

3878,97 Eur – mimorozpočtové prostriedky na účte dary a granty

Cl. X

Informácie o skutocnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dna zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2018 nenastali také skutocnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2018.