

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	Kalvárska 35, 034 01 Ružomberok
IČO	30227283
Dátum zriadenia	23.05.1996
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	ul. Špitálska 8, 812 68 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 Ružomberok je štátna rozpočtová organizácia zriadená Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava, podľa Zriaďovacej listiny č.965/1996-OR zo dňa 23.5.1996 a v znení jej neskorších dodatkov č.1-7.

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

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

Kapacita detského domova je 73 detí. K 31.12.2018 bolo v Detskom domove Ružomberok umiestnených 64 detí, z toho 49 detí v šiestich samostatných skupinách, 1 dieťa v skupine mladých dospelých a 14 detí v šiestich profesionálnych rodinách.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Štefan Likavčan
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	X
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	X

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2018

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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 č. 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 2017 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	8	1/8
Stroje, prístř., zariad.	2	10	1/10

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č.IN-06/2016 – Evidencia majetku štátu v správe Detského domova Ružomberok.

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. 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

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	Komunálna poisťovňa	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou alebo poškodenia a zničenia vodou z vodovod.zariadení	649,52 €	1 020 813,60 €
Osobné motorové vozidlá a príviesny vozík	Kooperatíva Trenčín	Poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla: - s následkom smrti - škoda na majetku Havarijné poistenie	615,05 € 780,26 €	5 000 000,00 € 1 000 000,00 € 96 507,33 €
Spolu	x	x	2 044,83 €	7 117 320,93 €

Detský domov Ružomberok netvoril opravné položky k dlhodobému majetku.

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	763,99	0	0	0	0	0	0	994,94	994,94
Spolu	x	763,99	0	0	0	0	0	0	994,94	994,94

Detský domov Ružomberok netvoril opravné položky k zásobám.

Uvedené zásoby predstavujú potraviny na sklade pre deti v šiestich samostatných skupinách a pohonné hmoty v piatich osobných motorových vozidlách.

Detský domov Ružomberok 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 rozpoč.prijmov	066	204 205,89	Nezaplatené úhrady z výživného od rodičov
Spolu	x	204 205,89	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 uhradenie 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	140 507,61	25 021,67	0	1 391,47	164 137,81	0
Spolu	x	140 507,61	25 021,67	0	1 391,47	164 137,81	0

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež 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	0	0
z toho:		
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	204 205,89	181 444,84
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	204 205,89	181 444,84

Celková výška pohľadávok k 31.12.2018 je 204 205,89 €, z toho pohľadávky:

- v lehote splatnosti vo výške 0,00 €
- po lehote splatnosti vo výške 204 205,89 €, z toho:
 - po lehote splatnosti od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov) 24 576,79 €
 - po lehote splatnosti od 12 do 24 mesiacov 26 173,26 €
 - po lehote splatnosti od 24 do 36 mesiacov 25 313,69 €
 - po lehote splatnosti od 36 mesiacov, t.j.. viac ako 3 roky 128 142,15 €

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 sociálneho fondu	088	1 017,63	6 967,94	7 705,18	280,39
221702 – depozitný účet	088	66 552,08	74 832,77	71 954,14	69 430,71
221703 – dary a granty	088	10 588,13	18 066,99	11 760,86	16 894,26
213101 – ceniny (stravné lístky)	087	0,00	33 751,60	33 751,60	0,00
Spolu	x	78 157,84	133 619,30	125 171,78	86 605,36

Na depozitnom účte evidujeme mzdy zamestnancov za mesiac december 2018, ktoré budú vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2019, a úhrady z výživného od rodičov neprevedené na príjmový účet k 31.12.2018.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúcich o 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	198,28	211,61	198,28	211,61	licen.popl.ročná prevádzka web.stránky, internet
381 Náklady budúcich období	111	1 084,55	1 047,15	1 084,55	1 047,15	predplatné odb.literatúry
381 Náklady budúcich období	111	1 086,17	2 064,47	1 086,17	2 064,47	PZP,havar.poist., poist.nehnut.
Spolu	x	2 369,00	3 323,23	2 369,00	3 323,23	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	- 528,70
Prírastok – opravy VH minulých rokov	
Úbytok – opravy VH minulých rokov	
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	2 863,80
Konečný zostatok účtu 428	2 335,10

Prehľad pohybov na účte 431

Začiatkový stav účtu 431	2 863,80
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	- 2 863,80
Prírastok – VH bežného roka	561,88
Konečný zostatok účtu 431	561,88

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

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy sa v detskom domove nevyskytujú.

b) Ostatné krátkodobé rezervy sa v detskom domove nevyskytujú.

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:

		Rok 2018	Rok 2017
321	Závazky voči dodávateľom	55,97	219,98
326	Nevyfakturované dodávky	1 365,22	577,91
331	Závazky voči zamestnancom	37 254,78	36 726,69
336	Poistné	25 490,58	24 730,40
342	Ostatné priame dane	5 591,29	5 044,99
379	Závazky na výživnom	1 094,06	50,00
472	Sociálny fond	280,39	1 017,63
	Spolu:	71 132,29	68 367,60

Záväzok v lehote splatnosti vznikol z dôvodu neuhradených faktúr, nevyfakturovaných dodávok, nevypatených miezd za december (prevod na depozitný účet) a k nim prislúchajúcich odvodov, neprevedeného výživného a finančné prostriedky na sociálny fond. Tieto záväzky budú vysporiadané v mesiaci január a február 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	3 030,51	0,00	1 010,64	2 019,87	DHM od iných subjektov
384 Výnosy budúcich období	182	10 588,13	17 966,99	11 660,86	16 894,26	Finančné dary
Spolu	x	13 618,64	17 966,99	12 671,50	18 914,13	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	3 030,51
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	0
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	0
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	1 010,64
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1 010,64
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2 019,87

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	26 390,21
Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	1 391,47
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 683 – výnosy z bež. transferov od ost. subj. VS 687 – výnosy z bež. transferov od ost. subj. mimo VS 688 – výnosy z kap. transferov od ost. subj. mimo VS	1 071 594,25 10 247,67 76,80 11 760,86 1 010,64
Výnosy v členení podľa rozpoč. programov	07C0502	
Spolu	x	1 122 471,90

Významnú časť výnosov tvoria predpokladané úhrady z výživného od rodičov detí, uhradených pohľadávok od rodičov detí vo výške 1 391,47 €, na ktoré bola tvorená opravná položka. Ďalej sú to výnosy z bežných a kapitálových transferov zo ŠR, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy – transfery od Úradu práce sociálnych vecí a rodiny Ružomberok podľa osobitného predpisu vo výške 76,80 €, výnosy z poskytnutých finančných darov vo výške 11 760,86 €, výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS – odpisy majetku, vo výške 1 010,64 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	84 286,29
	502 – spotreba energie	29 659,38
Služby	511 – opravy a udržovanie	14 303,58
	512 – cestovné	4 313,52
	513 – náklady na reprezentáciu	100,00
	518 – ostatné služby	38 471,68
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	577 761,13
	524 – zákonné sociálne poistenie	200 155,42
	525 – ostatné sociálne poistenie	9 676,86
	527 – zákonné sociálne náklady	33 604,61
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	1 761,56
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	86 446,66
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy HM a NM	11 258,31
	558 – tvorba ostat. oprav. položiek z prevádzk. činnosti	25 021,67
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	2 329,34
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmu	3 204,89
	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	- 444,88
Náklady podľa rozpočtových programov	07C0502, 0EK0H03	
Spolu	x	1 121 910,02

Najvýznamnejšie náklady bežného rozpočtu:

- 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
- údržba všetkých prevádzkových budov
- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- poplatky za komunálny odpad
- trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- odpisy dlhodobého majetku
- tvorba zákonných opravných položiek na pohľadávky, u ktorých splatnosť je viac ako 12 mesiacov
- poistenie majetku
- nájomné za prenájom nehnuteľnosti
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov
- zníženie odvodu príjmu z dôvodu tvorby OP k pohľadávkam 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 pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	171 660,29	751101
Vypožičaný majetok	3 332,56	751111
Spolu	174 992,85	

Účet 751101 – prenajatý majetok

171 660,29 €

- prenajatý majetok na základe nájomnej zmluvy zo dňa 31.12.2003
- v správe Detského domova Ružomberok - budova 162 406,19 €
- ihrisko 9 254,10 €

Účet 751111 – vypožičaný majetok

3 332,56 €

- vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č.271 302 3001, zo dňa 20.1.2012 za účelom realizácie projektu NPXXIV-2
- Zvýšenie zamestnanosti profesionálnych rodičov 2 835,00 €
- (notebook 5 ks x 568,- €)

- vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č.271 302 3001, zo dňa 20.1.2012 za účelom realizácie projektu NPXXIV-2
- Zvýšenie zamestnanosti profesionálnych rodičov, resp.na vzdelávanie zamestnancov detských domovov
- 1 ks videokamera SONY DCR-SX53 497,56 €

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 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.

Podrobnejšie informácie o významných príjmoch bežného a kapitálového rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	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	11 745,00	2 822,78	2 822,78	4 903,07
290	Iné nedaňové príjmy - prepl.za energie - vratky zdr.poisťovní - zánik poisť.zmlúv	111	0,00	729,58	729,58	1 819,38
310	Tuzemské bežné granty - dary a granty od sponzorov	72a	0,00	0,00	0,00	12 068,37
290	Iné nedaňové príjmy - poisťné plnenie	72e	0,00	0,00	0,00	163,40
310	Tuzemské bež. transfery - transfer v rámci VS	72h	0,00	76,80	76,80	0,00
Spolu	x		11 745,00	3 629,16	3 629,16	18 954,22

Hlavný príjem Detského domova Ružomberok tvoria úhrady z výživného platené rodičmi na základe súdneho rozhodnutia **vo výške 2 822,78 €**.

Príjmy evidujeme z dobropisov za rok 2017 vo výške 729,58 €, z toho preplatok na zdravotnom poistení od Všeobecnej zdravotnej poisťovne a.s., Ružomberok vo výške 725,53 €, preplatok poistenia zodpovednosti za škodu od poisťovne Kooperatíva a.s., Trenčín za rok 2017 vo výške 4,05 €.

Na základe „Dohody č. 18/24/52A/29 zo dňa 14.8.2018 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 Ružomberok na zakúpenie čistiach a hygienických potrieb vo výške 19,44 €, pracovnej obuvi vo výške 10,30 € Eur a úrazové poistenie pre zamestnancov vykonávajúcich túto činnosť vo výške 6,64 €, **spolu v celkovej výške 36,38 €.**

Na základe „Dohody č. 18/24/52A/37 zo dňa 25.9.2018 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 Ružomberok na zakúpenie čistiach a hygienických potrieb vo výške 20,88 €, pracovnej obuvi vo výške 12,90€ a úrazové poistenie pre zamestnancov vykonávajúcich túto činnosť vo výške , 6,64 €, **v celkovej výške 40,42 €.**

b) Výdavky rozpočtu

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

Kategória ekonomickej klasifikácie	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 1AC1	07C0502 06G1S02 Projekt NP DEI NSvZ 614	492 117,00 0,00	571 644,00 2 631,37	571 644,00 2 631,37	540 392,00 0,00
		3AC2	06G1S02 Projekt NP DEI NSvZ 614	0,00	464,36	464,36	0,00
620	Poistné	111 1AC1	07C0502 06G1S02 Projekt NP DEI NSvZ 614	171 995,00 0,00	208 682,46 919,59	208 682,46 919,59	195 978,28 0,00
		3AC2	06G1S02 Projekt NP DEI NSvZ 614	0,00	162,28	162,28	0,00
630	Tovary a služby	111	07C0502	197 331,00	212 369,19	212 365,53	218 442,41
		111	0EK0H03	0,00	7 672,31	7 672,31	3 279,75
		72a	07C0502M	0,00	0,00	0,00	11 333,37
		72e	07C0502M	0,00	0,00	0,00	163,40
		72h	07C0502	0,00	76,80	76,80	0,00
640	Bežné transfery	111	07C0502	54 171,00	67 052,35	67 052,35	65 628,96
		72a	07C0502M	0,00	0,00	0,00	735,00
710	Obstaranie kapitál.aktív	111	07C0502	0,00	6 425,41	6 425,41	0,00
Spolu	x	x	x	915 614,00	1 078 100,12	1 078 096,46	1 035 953,17

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
- nájomné za prenájom nehnuteľnosti

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.

Príjmové finančné operácie	Skutočnosť k 31.12. Bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. Bezprostredne predch. obdobia
Účet SF	0,00	0,00
Depozitný účet	50,00	0,00
Dary a granty	10 588,13	0,00
Spolu:	10 638,13	0,00

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účtoch:

- Depozitný účet 50,00 € príjem z úhrad výživného od rodičov
- Dary a granty 10 588,13 € finančné prostriedky sponzorské

ČI. 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.