

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Piešťany
Sídlo účtovnej jednotky	Sasinkova 11, 921 59 Piešťany
Identifikačné číslo (IČO)	00351636
Dátum zriadenia	10.12.1985
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 912 67 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 v zmysle zákona č.305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je zariadením na výkon rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia pre deti a mládež, ktoré sú ohrozené vo vývine dysfunkčným rodinným prostredím. Detský domov dočasne nahrádza prirodzené rodinné prostredie až do jeho umiestnenia do niektorej z foriem náhradnej rodinnej starostlivosti, ak sanácia biologickej rodiny bola neúspešná. Účel, na ktorý bol detský domov zriadený, sa zabezpečuje

a) vykonávaním: sociálnej práce, odbornej diagnostiky, výchovy, pomoci pri príprave na školské vyučovanie, liečebno-výchovnej starostlivosti, psychologickéj starostlivosti, špeciálno-pedagogickej starostlivosti, rekreačnej činnosti, rehabilitačnej činnosti, psychoterapie, stravovania, zdravotnej starostlivosti, vzdelávania a prípravy na povolanie

b) utváraním podmienok najmä na prípravu stravy, záujmovú činnosť, kultúrnu činnosť, pracovné uplatnenie, úschovu cenných vecí, bývanie, stravovanie, obslužné činnosti, osobného vybavenia.

V zmysle zákona NR SR č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je Detský domov Piešťany rozpočtovou organizáciou. Od 01.07.2011 Detský domov Piešťany patrí do zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Pavol Vatrť, Ing.
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizácia má k 31.12.2018 nasledovnú štruktúru:

Kapacita DeD – 44 chovancov

Počet úväzkov – 40 zamestnancov

Riaditeľ	1
Profesionálny rodič	4
Sociálny pracovník	2
Psycholog	2
Vedúci úseku - Špeciálny pedagóg	1
 Zamestnanci priameho kontaktu	 26
- Vychovávateľ	8
- Pomocný vychovávateľ	5
- Pomocný vychovávateľ s EA	3
- Sestra	7
- Opatrovateľka	3
Ekonomickí zamestnanci	3
Prevádzkový zamestnanec	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	x
	nie	

Zmena zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov – opatrenie z 26. apríla 2017 nadobudlo účinnosť 1. januára 2018 (č. MF/008740/2017-421)

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. 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.

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:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 stroje, prístroje, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov /max. 96 mesiacov/	¼ - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max. 144 mesiacov/	¼ - 1/12
3 motor. vozidlá na špeciálne účely	6 - 10 rokov /max.120mesiacov/	1/6 – 1/10
4 zariadenia – inventár, el. zariadenia	12 – 18 rokov /max. 216 mesiacov/	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov /max. 600 mesiacov/	1/20– 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov /max. 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

číslo internej normy DeD Piešťany 03/2014, kde je zakotvený spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok

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 o pohľadávkach IN č. 001/2016 – Príkaz GR 3-1/2016.

Účtovná jednotka ďalej uvádza pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky)

Detské domovy tvoria „Ostatné opravné položky k pohľadávkam z prevádzkovej činnosti“ v zmysle stanoviska MF SR č. MF/0023604/2008-311 zo dňa 20. 8. 2008.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam. Účtuje sa ku dňu zostavenia riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky.

Zníženie alebo zrušenie opravnej položky sa zúčtujú v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam.

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.

Detský domov Piešťany v roku 2018 zakúpil z kapitálových prostriedkov sprchové lôžko hydraulické.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Komunálna poisťovňa	ZŽ+ = združený živel PLUS – budovy, ostatné hnutelné veci sklo zodpovednosť za škodu	473,62 139,60 35,0 115,20	1 390 060,00
023	Kooperatíva poisťovňa	havarijné poistenie motorových vozidiel a povinné zmluvné poistenie	1036,43	v tabuľke
Spolu	x	x	1799,85	

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

V roku 2017 sme zmenili poistnú zmluvu, po prieskume trhu sme poistili majetok – budovy v Komunálnej poisťovni. Poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou č. 6 822 523 158 na majetok DeD Piešťany

- na budovy Sasinkova 11, Mierová 5
- byt Teplická 29/114 Piešťany

Poistné zmluvy s Kooperatíva poisťovňa, a. s., Vienna Insurance group č. 0513043685

- havarijné poistenie motorových vozidiel a povinné zmluvné poistenie

	EČV	Značka	Typ	Poistná suma (havarijné)	Výsledné ročné poistné	Základné ročné poistenie	Výsledné poistné
1	PN592AU	Fiat	Ducato	23 342,85 €	188,73 €	939,00	80,00
2	PN016BZ	Mazda	323	21 880,00 €	176,90 €	618,00	52,00
3	PN956CN	Škoda	Roomster	14 506,00 €	117,28 €	370,00	33,20
4	PN726DF	Volkswagen	Passat	46 659,67 €	377,24 €	165,75	165,75
5	PN085DH	KIA	Cee'd	20 010,00 €	161,78 €	104,55	104,55
				126 398,52 €	1021,93 €	2197,30	435,50

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 zásoby	035	5097,35	0						4930,30	4930,30
Spolu	x									

Spôsob a výška poistenia zásob : DeD 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 príjmov	66	92129,08	Pohľadávky z nedaňových príjmov – od rodičov chovancov
Spolu	x		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
391 ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	66929,48	9803,10	1185,85		75546,73	
Spolu	x						

Tvorba Ostatných opravených položiek k pohľadávkam je z dôvodu nevhodných sociálnych a majetkových pomerov rodiny detí.

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

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.

P. č.	Ukazovateľ	Pohľadávky spolu		
		počet pohľadávok	počet dlžníkov	výška v €
	1	2	3	4
1	I. Pohľadávky v lehote splatnosti celkom			
	z toho: dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár			
2	II Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho	3 325	51	92 129,08
3	- výzva na zaplatenie	553	14	18 757,66
7	- súdne trestné konanie	23	1	632,40
1	- exekučné konanie	2 749	36	72 739,02
1 8	CELKOM	3 325	51	92 129,08

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
ceniny	087	0			0
Bankové účty:	088	57287,84	142863,59	128526,39	71625,04
-depozitný		53043,75	125313,87	119118,99	59238,63
-darovací		2100,24	11909,51	4757,50	9252,25
-sociálny fond		2143,85	5640,21	4649,90	3134,16
Finančné riadky	085	57287,84	142863,59	128526,39	71625,04
Spolu	x	57287,84	142863,59	128526,39	71625,04

Celkový prídel do sociálneho fondu je tvorený:

- povinným prídelom vo výške 1%
- ďalším prídelom najmenej vo výške 0,4% zo súhrnu platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok

V roku 2017 bolo čerpanie na stravovanie zamestnancov a poskytnutý príspevok na kultúrne športové podujatie.

Na darovacom účte máme finančné prostriedky v r. 2018 od:

- finančný dar vo výške 141,51+ 3000,-- +280,-- EUR SWISS RE Europe S.A.
- finančný dar vo výške 500,-- + 200 EUR – súkr. osoba Dzibalová Petra, 956 06 Svrvice 91
- finančný dar vo výške 2688,-- + 800,-- Eur – OZ pri DeD PN
- finančný dar vo výške 200,-- EUR - CK TIP Travel
- finančný dar vo výške 2500,-- eur – Slovenská elektrizačná prenosová sústava
- finančný dar vo výške 100,-- eur - súkromná osoba Kvocak Daniel
- finančný dar vo výške 1500 eur – JADROVÁ Vyradovacia (JAVYS)

použitie finančné prostriedky:

- tábor od 04.07.-18.7.2018 14 dní 12 detí – 2240,- eur
- Ecoklima s.r.o. – klíma do kancelárií – 2317,50 eur
- Ošatenie pre deti na Vianoce – 200,-- eur

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
NBO príjmov		0,31		0,31	0	
NBO ostatné			187,25		187,25	Nájom byt + internát 1/19
NBO predplatné		425,23	251,82	425,23	251,82	Predplatné časopisy
NBO predplatené poistné		1867,32		1867,32	0	
Náklady budúcich období	111	2292,86	439,07	2292,86	439,07	
Spolu	x					x

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.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa prírastok účtu 431 – výsledok hospodárenia.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy nevyskytujú sa

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Krátkodobé záväzky pozostávajú z nevyfakturovaných dodávok (PHM – platobná karta DINERS), iných záväzkov (zrážky zo mzdy) a miezd a odvodov na mzdy.
Termín vyrovnania záväzkov (finančných prostriedkov) január 2017.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (sociálny fond) bude vyčerpaný v priebehu roku 2019 podľa internej normy.

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
Výdavky budúcich období	181					
Výnosy budúcich období	182	32927,48	9221,51	4015,77	38133,22	Odpisy majetku, tábor, ošatenie, klíma
Spolu	x	32927,48	9221,51	4015,77	38133,22	x

Informácie o výnosoch budúcich období z dôvodu prijatia kapitálových transferov od „iných subjektov“ zaúčtovaných na účte 384 v nasledovnom členení:

Na účte 384 102 máme uvedené prostriedky, ktoré sme vynaložili na spolufinancovanie opravy budov a spolufinancovanie osobného automobilu ROOMSTER.

Na účte 384104 máme finančné prostriedky od sponzorov bez určenia účelu a používame ich prevažne na tábory pre naše deti. (podrobne uvedené v v časti 3. Finančný majetok)

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	30826,93
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:	1497,96
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1497,96
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	29328,97

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	648102 nájomné 648 ostatné výnosy DeD	71,54 14773,43
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania		
Spolu	x	

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)		Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu		54278,92
	- interiérové vybavenie do 1700 E	4189,78	
	- výpočtová technika do 1700 E	1103,39	
	- telekomunikačná technika do 1700 E	754,01	
	- prevádzkové stroje, nástroje a nár. do 1700 E	2216,39	
	- spotreba všeobecného materiálu	14159,61	
	- knihy časopisy	2498,3	
	- potraviny	21274,12	
	- PHM, mazivá, oleje	6074,87	
	- ošatenie	2008,45	
	502 – Spotreba energie		16180,52
Služby	511 – Opravy a udržiavanie		21299,78
	512 – Cestovné		2736,97
	513 – Náklady na pohostenie		69,88
	518 – Ostatné služby		19781,20
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady		464775,50
	524 – sociálne poistenie		161558,95
	525 – doplnkové dôchodkové sporenie		7099,48
	527 101 prídel do SF		5635,01
	527102 príspevok na stravovanie		17711,60
	527104 odchodné		0
	527105 náhrady PN		2866,35
	527106 spotreba pracovných odevov a obuvi		156,49
	527109 úhrady – lekárske prehliadky zamestnancov		447,0
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností		2532,37
	538 - odpad		1435,20
	538 - Poplatky rôzne, znečistenie ovzdušia,...		58,48
	568 Poplatky banke		24,90
	568 Poistenie motorových vozidiel		2762,97
	568 Poistenie majetku		1564,76
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 odpisy pohľadávky		0
	551 odpis dlhodobého hmotného majetku		18092,48
	558Tvorba rezerv a opravných položiek		9803,10
Finančné náklady			0
Mimoriadne náklady	572 škody		16,21
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov do rozpočtu 589 náklady z budúcich odvodov príjmov		3985,79 887,33
Ostatné náklady	548 ost. náklady na prevádzkovej činnosti		38759,43
Spolu	x		854520,67

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	1393,62	751101
Majetok prijatý do úschovy	25365,61	751112
Odpísané pohľadávky	0	
Iné	0	
Spolu	26759,23	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva *DeD Piešťany iné aktíva a pasíva nemá.*

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

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v súlade s rozpisom Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR, vykonaným listom č.7523/2018-M_ORF, 1015/2018 zo dňa 9.1.2018 a uznesením vlády SR č. 471 z 11.októbra 2017 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018 až 2020 oznámilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu pre Detský domov Piešťany na rok 2018 :

Záväzný počet zamestnancov 39 osôb. S účinnosťou od 1.marca 2018 navýšenie 1 úväzku v rámci pripravovaného národného projektu: Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti v zariadeniach (NP DEI NSvZ).

Prehľad o čerpaní rozpočtu: Upravený počet zamestnancov k 31.12.2018 : 39 + 1 NP DEI

Upravený rozpočet k 31.12.2018

Kapacita DeD	Obsadenosť DeD		Príjmy	Výdavky spolu	Kapitálové výdavky	Bežné výdavky	z toho			
	DeD spolu	z toho: PR					610	620	630	640
44	38	4	3986,62	817004,38	1701	815303,38	461294	168824,02	162635,36	22550

a) Prijmy rozpočtu

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

DeD	Prijmy spolu	v tom:					
		210	220	230	240	290	300
	3986,62	71,54	3414,73			500,35	

b) Výdavky rozpočtu

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

Čerpanie výdavkov za detské domovy k 31.12.2018

	rok 2018	rozpočet po zmenách	čerpanie
	mzdy		
211	07C0502_610	459022	415761,81
212	07C0502_610	0	43260,19
	1AC106G1S02_610	1931,22	1931,22
	3AC206G1S02_610	340,78	340,78
		461294	461294
	Odvody na mzdy		
211	07C0502_620	168030	152255,56
212	07C0502_620	0	15774,44
	1AC106G1S02_620	674,96	674,96
	3AC206G1S02_620	119,06	119,06
		168824,02	168824,02
	Bežné výdavky		
	0EK0H01_630	72	72
	0EK0H03_630	6664,36	6664,36
211	07C0502_630	155899	155690,31
212	07C0502_630	0	204
		162635,36	162630,67
	Transfery 07C0502_640	22550	22549,51
	spolu 600	815303,38	815298,2
	Kapitálové 07C0502_710	1701	1701
	spolu	817004,38	816999,2

Detský domov Piešťany mal v roku 2018 pridelené kapitálové výdavky:

RO č. 574 – KV_710 zdroj 111 – nákup hydraulického kúpacieho lôžka vo výške 1701,--€.

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.

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.