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 **027 53 Istebné 258**
Identifikačné číslo (IČO) **00183521**
Dátum zriadenia **1.1.1952**
Spôsob zriadenia **Zriaďovacia listina**
Názov zriaďovateľa **Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny**
Sídlo zriaďovateľa **Špitálska 8**
812 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 je zariadenie sociálnych služieb, poskytujúce starostlivosť deťom a nariadenou ústavnou starostlivosťou od narodenia do plnoletosti, najdlhšie do 25 roku veku.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Martina Vicáňová PhDr.
Funkcia štatutárneho zástupcu riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 41,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 41
z toho počet vedúcich zamestnancov 2

Príloha k organizačnému poriadku

Detský domov, Istebné č. 258, 027 53 ISTEBNÉ

Schéma organizačnej štruktúry

riaditeľ — 1

- **Ekonomicko-prevádzkový úsek**
  - vedúci úseku - účtovník, rozpočtár — 1
  - mzdová agenda, personalistika, auto-prevádzka — 1
  - účtovník - majetok, verejné obstarávanie, registratúra, pohľadávky — 1
  - vodič - údržbár — 1
- sociálny pracovník — 1
- psychológ — 2
- špeciálny pedagóg — 1
- 1. samostatná skupina RD ul.Bohúňová č. 1079/9, Dolný Kubín
  - vychovávateľ — 3
  - pomocný vychovávateľ — 2
  - pomocný vychovávateľ s EA — 1
- 2. samostatná skupina RD Istebné č. 260
  - vychovávateľ — 3
  - pomocný vychovávateľ — 2
  - pomocný vychovávateľ s EA — 1
- 3. samostatná skupina RD Istebné č. 258
  - vychovávateľ — 3
  - pomocný vychovávateľ — 2
  - pomocný vychovávateľ s EA — 1
- **Samostatná skupina pre mladých dospelých (8)** Byt - ul. Odbojárov č. 1958/10, Dolný Kubín
  - sociálny pracovník — 1
- **Centrum podpory profesionálnych rodičov**
  - koordinátor CPPR - sociálny pracovník — 1
  - sociálny pracovník — 1
  - psychológ — 1
  - profesionálny rodič — 11

Kapacita:	**57**
Počet úväzkov:	**42**
riaditeľ	1
profesionálny rodič	11
sociálny pracovník	4
psychológ	3
špeciálny pedagóg	1
zamestnanci priameho kontaktu:	**18**
- vychovávateľ	**9**
- pomocný vychovávateľ	6
- pomocný vychovávateľ s EA (ekonom.agenda)	3
ekonomickí zamestnanci	3
prevádzkoví zamestnanci	1

Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.03.2018

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny, Špitálska 8, 812 67 Bratislava, IČO: 00 794 526

V Bratislave schválil dňa: 28.02.2018

Ing. Štefan Šulek
námestník sekcie sociálnych vecí a rodiny
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Detský domov 027 53 ISTEBNÉ 2 IČO:00183521 DIČ:2020567

V Bratislave predkladá dňa: 12.02.2018

PhDr. Martina Vicáňová
riaditeľka detského domova

ČI. 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. 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 tvorili ostatné rezervy.

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	Počet rokov odpisovania	Ročný 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, čerpadlá)	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

Odpisovanie majetku sa riadi IN 1/2016.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.
O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 001/2016 vydanej Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava , ktorú sme prevzali v plnom znení.

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.

Najvýznamnejšie položky sú budovy a osobné automobily v správe DeD Istebné:

Istebné 260 - Domček	223 854,61 €
Istebné 258 - 5 triedna ZŠ	236 909,60 €
Byt ul. Odbojárov 1958, Dolný Kubín	74 644,83 €
Dom ul. Bohúňova 1097/9, Dolný Kubín	95 771,57 €
Osobný automobil FIAT SCUDO DK458AU	26 521,91 €
Osobný automobil KIA cee´d DK 817BG	12 987 €
Osobný automobil Škoda Fabia DK 761BN	9 957,86
Pozemky v celkovej hodnote	32 316,84 €

Bezodplatným prevodom na MPSVR SR Bratislava bol prevedený majetok:

Istebné 144 - kaštieľ – rekonštrukcia okien	29 837,12 €
Altánok č.p. 271	11 597,94 €
Pozemky	3 831,10 €

Kaštieľ č.p. 144 ako NKP v hodnote 158 892,09 € vedený na podsúvahovej evidencii

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Kooperativa	združený živel, povodne, zodpovednosti za škodu	1 330,27	807 359,00
023	Kooperativa	zákonné a havarijné poistenie	763,94	51 529,77
023	Generali poisťovňa	zákonné poistenie	79,93	
Spolu	**x**	**x**	**2 174,14**	**858 888,77**

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
účet 112 Materiál na sklade	035	521,31							502,58	
Spolu	**x**	**521,31**							**502,58**	

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
účet 316 pohľadávky z nedaňových príjmov	66	105 329,79	Predpis úhrad za poskytovanú starostlivosť na deti nezaplatené rodičmi, po lehote splatnosti
Spolu	**x**	**105 329,79**	**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
účet 391 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	52 791,84	21 498,95		221,54	74 069,25	
Spolu	**x**	**52 791,84**	**21 498,95**		**221,54**	**74 069,25**	

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

Predpis úhrad za poskytnutú starostlivosť na deti – rodičia detí sú väčšinou nezamestnaný, v hmotnej núdzi.
Zrušenie opravnej položky z dôvodu úhrady pohľadávky.

V decembri 2018 sme vytvorili opravné položky k pohľadávkam v zmysle postupu pri tvorbe opravných položiek – podľa IN 001/2016 vydanej Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava, ktorú sme prebrali v plnom znení.
- 70 % zo zostatku pohľadávky, ktorej splatnosť bola viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov
- 100 % zo zostatku pohľadávky, ktorej splatnosť bola viac ako 36 mesiacov.

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 sú za nezaplatené predpisy úhrad za poskytovanú starostlivosť na deti umiestnené v DeD na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti.

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 213 Ceniny	87	128,55	30 863,30	30 951,80	40,05
účet 221 Bankové účty	88	57 962,12	78 574,29	82 529,26	54 007,15
Spolu	**x**	**58 090,67**	**109 437,59**	**113 481,06**	**54 047,20**

Zostatok na účte 221: 221701 Sociálny fond 1 274,28 €
221702 Depozit 51 621,14 € mzdy a odvody za mesiac december 2018
221703 Dary a granty 1 111,73 €

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 Náklady budúcich období	111	951,70	721,2	951,70	721,20	Poistné – nehnuteľnosti, osobné automobily
		134,68	145,08	134,68	145,08	Predplatné – časopisy na skupiny
		329,24		329,24	0,00	Ostatné – strava v ŠJ na 1/2018
Spolu	x	1 415,62	866,28	1 415,62	866,28	

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.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428:
- zúčtovanie výsledku hospodárenia v schvaľovaní 3 708,83 €

Výsledok hospodárenia – účet 431:
- zúčtovanie výsledku hospodárenia v schvaľovaní - 4 025,81 €
- výsledok hospodárenia 3 708,83 €

B) Záväzky

1. Rezervy

a) **Ostatné dlhodobé rezervy** nevyskytujú sa

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody do poisťovní sa netvoria na základe listu č. 58845/2014 MPSVR SR.

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.

K 31.12.2018 má DeD záväzky v hodnote 54 273,81 €
z toho:

- účet 331 zamestnanci	28 726,42 €
- účet 336 poistné do poisťovní	18 933,27 €
- účet 342 ostatné priame dane	3 720,52 €
- účet 326 nevyfakturované dodávky	1 378,39 €
- účet 379 exekúcia zamestnanca	240,93 €
- účet 221701 SF	1 274,28 €

Uvedené záväzky sú v lehote splatnosti a budú vysporiadané 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	3 665,22	900,00	3 453,49	1 111,73	
Spolu	**x**	**3 665,22**	**900,00**	**3 453,49**	**1 111,73**	**x**

Účet 381102 – Výnosy budúcich období - DHM = Altánok č. p. 271, Istebné postavený z mimorozpočtových zdrojov, prevedený bezodplatným prevodom na MPSVR SR Bratislava
Účet 381104 – Výnosy budúcich období – transfery bez učenia účelu = zostatok na účte DaG 1 111,73 €

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	**384**
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 690,71
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:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	161,02
Prevod správy majetku - odovzdanie	1 529,69
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	**0,00**

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	účet 681 Výnosy z bežných transferov účet 682 Výnosy z kapitálových transferov účet 687 Výnosy z bežných transferov – mimo VS účet 688 Výnosy z kapitálových transferov – mimo VS	828 000,63 16 413,96 2 098,78 161,02
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	účet 648 Ostatné výnosy DeD účet 658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek	23 893,78 221,54
Spolu	**x**	**870 789,71**

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	účet 501 spotreba materiálu 502 spotreba energií	54 648,75 16 081,77
Služby	511 opravy a udržiavanie 512 cestovné 513 náklady na reprezentáciu 518 ostatné služby	19 672,43 4 573,99 93,21 14 108,19
Osobné náklady	521 mzdové náklady 524 odvody do poisťovní 525 doplnkové dôchodkové poistenie 527 zákonné sociálne náklady	452 282,00 156 940,21 3 654,89 24 896,76
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľností 538 ostatné dane a poplatky	236,91 661,96
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 odpisy 558 tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	16 574,98 21 498,95
Finančné náklady	568 poistenie	2 332,83
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov 589 náklady z budúceho odvodu príjmov	5 783,98 -3 167,61
Ostatné náklady	548 ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	79 568,01
Spolu	**x**	**870 442,21**

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 Majetok prijatý do úschovy	57 282,03	751112
Spolu	**57 282,03**	

751112 = majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky detí

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. **Iné aktíva a iné pasíva** nevyskytujú sa

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.

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	**b**	**c**	**1**	**2**	**3**	**4**
111	223	Poplatky a platby z nepriem.a náhodného predaja a služieb – úhrada predpisu	11 418,00	5 856,01	5 856,01	3 712,01
111	292	Ostatné príjmy	0,00	1 060,81	1 060,81	1 878,76
72a	311	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	0,00	4 171,90
72e	292	Nedaňové príjmy	0,00	108,27	108,27	0,00
Spolu	**x**	**x**	**11 418,00**	**7 025,09**	**7 025,09**	**9 762,67**

Hlavný príjem rozpočtu tvoria : príjem za úhrady predpisu úhrad za poskytnutú starostlivosť na deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou, preplatok odvodov do poisťovní za rok 2017 od VšZP,.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonom. klasifik.	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy, platy, služ. príjmy	402 743,00	448 458,00	448 45,008	439 292,00
06G1S02	1AC1	610	Mzdy, platy, služ. príjmy		2 655,40	2 655,40	
06G1S02	3AC2	610	Mzdy, platy, služ. príjmy		468,60	468,60	
07C0502	111	620	Poistné a príspevok do poisťovní	140 759,00	159 504,00	159 503,34	157 887,87
06G1S02	1AC1	620	Poistné a príspevok do poisťovní		928,00	928,00	
06G1S02	3AC2	620	Poistné a príspevok do poisťovní		163,76	163,76	
07C0502	111	630	Tovary a služby	138 682,00	146 030,00	146 022,66	172 245,83
0EK0H03	111	630	Tovary a služby		4 052,40	4 052,40	4 301,24
07C0502	111	640	Bežné transfery	77 210,00	65 641,00	65 640,20	66 190,33
07C0502	72a	600	Bežné výdavky				4 171,90
07C0502	72e	600	Bežné výdavky		108,27	108,27	
Spolu:				**759 394,00**	**828 009,43**	**828 000,63**	**846 087,17**

Najvýznamnejšie čerpanie bežných výdavkov v kategórii 630 – tovary a služby:

- cestovné náhrady zamestnancov
- energie
- vodné a stočné
- telefónne poplatky, internet
- nákup výpočtovej techniky
- nákup interiérového vybavenia
- nákup prevádzkových strojov a prístrojov (kuchynské potreby)
- všeobecný materiál (ošatenie, obuv, čistiace a hygienické potreby, kancelárske potreby, materiál na bežné opravy, športový materiál, lieky, dary pre deti)
- potraviny
- pohonné hmoty
- opravy a údržba osobných automobilov
- všeobecné služby (kontrola a revízie hasiacich prístrojov, plynových kotolní)
- náhrady za pobyt detí v liečebno - výchovnom zariadení, diagnostickom centre, prehliadky zamestnancov
- cestovné náhrady - stravovanie v školských zariadeniach, ubytovanie v internátoch, cestovné a vstupné detí
- poistenie majetku
- stravovanie zamestnancov
- dane

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.

Počiatočný stav účtu 221703 DaG = 1 974,51 €
379702 záväzky na výživnom – DeD = 109,28 €

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.