

Poznámky – Textová časť 2018

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Mlynky – Biele Vody
Sídlo účtovnej jednotky	Biele Vody 263, 053 76 Mlynky
Identifikačné číslo (IČO)	17336228
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Ústredia PSVR Bratislava
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny, Bratislava
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 prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Oľga Melišková
Funkcia štatutárneho zástupcu	poverená riadením DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	53,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Kapacita DeD k 31.12.2018 je 65, evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2018 vykazujeme 52, oproti schválenému počtu úväzkov, ktorý je v sume 57.

Celú štruktúru organizácie riadi riaditeľka Detského domova Mlynky – Biele Vody, t.č. poverená riadením DeD. Štruktúra organizácie pozostáva z dvoch úsekov :

1. Úsek starostlivosti o dieťa
2. Centrum podpory profesionálnych rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa vedie koordinátor úseku - vychovávateľ /1/. Tento úsek pozostáva zo štyroch skupín :

1. Samostatná skupina Ružova 15, Rožňava v zložení : vychovávateľ /2/, pomocný vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/
2. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/
3. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/
4. Špecializovaná samostatná skupina /ošetrovateľská/ v zložení : zdravotné sestry /6/

Priamo pod riaditeľa sú začlenení zamestnanci, a to : ekonóm /1/, mzdový a personálny účtovník /1/, hospodár /1/, kuchárky /2/ a vodič- údržbár- kurič /2/

Do vyššie uvedeného úseku patria : sociálny pracovník /1/ a psychológ /2/, z toho 1 je zaradený v OŠ v rámci NPDEI NsvZ.

Centrum podpory profesionálnych rodičov koordinuje koordinátor CPPR – sociálny pracovník /1/, pod vedením ktorého sú v práci usmerňovaní zamestnanci : psychológ pre PR /1/, sociálny pracovník pre PR /1/ , profesionálni rodičia /17/, vychovávateľ /PR - zaradený v OŠ v rámci NPDEI NsvZ.

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. Náklady súvisiace s obstaraním v našom prípade neboli žiadne. Jedná sa o kúpu programového vybavenia : Office 2016 pre domácnosti a podnikateľov vo výške 251,64 €. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. pri kúpe nových pneumatík je do ceny zahrnutá montáž pneumatík spolu s vyvážením kolies. 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.

c) 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.

d) 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.

e) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) 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.

g) 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:

Na základe usmernenia listom č. AA/2012/073100 zo dňa 27.12.2012 došlo k úprave odpisového plánu dlhodobého majetku z dôvodu nasledovného : Účtovné jednotky, ktoré tvoria konsolidovaný celok ministerstva, odpisuje hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. § 28 ods.4 zákona počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku, t.z. uplatňovať zásadu predpokladanej doby ekonomickej životnosti alebo podľa doby predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.

Odpisovanie je postupné a rovnomenné znižovanie hodnoty hmotného a nehmotného dlhodobého majetku. Odpisy predstavujú tú časť hodnoty majetku, ktorá zodpovedá jeho fyzickému a morálnemu opotrebovaniu a sú súčasťou nákladov našej organizácie.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 Stroje , prístroje, software, ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4 – 8 rokov /max 96 mesiacov/	1/4 – 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely,zvážacie zariadenia	6 – 10 rokov /max 120 mesiacov /	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia /klimatické,chladiareské,mra ziarenské,rozvodové skrine,čerpádlá/	12– 18 rokov /max 216 mesiacov /	1/12 – 1/18
5 Rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov /max 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /max 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je uvedený v internej smernici detského domova „ Spôsob vedenia účtovníctva “ v Dodatku o úprave odpisového plánu, účinného od 01.01.2013.

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. V našej organizácii opravné položky k majetku sa nevyskytujú.

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 „Zásady pre spravovanie pohľadávok“, doplnenými neskoršími dodatkami a Internej normy „Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia PSVaR k postupom sociálnych a ekonomických činností v DeD súvisiacich s úhradou za poskytovanú starostlivosť v DeD a súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove “ , účinnej od 20.12.2018.

1. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Tvorba opravných položiek sa tvoria na konci roka, nie v priebehu účtovného obdobia. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, vtedy opravná položka sa zrušuje. Z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky sa opravná položka znižuje. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Jednotlivé kritéria pre tvorbu OP pre rok 2018 sú nasledovné :

- **pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov:**

OP k pohľadávke = 0

T.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2018 do 31.12.2018 sa OP netvorí.

- **pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:**

OP k pohľadávke = 70 % zo zostatku pohľadávky, t.j.

a) k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2017 do 31.12.2017 sa vytvoria OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2018,

b) k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2016 do 31.12.2016 mali byť OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2017, preto by sa už nemali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadám z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2017 OP vytvorené.

- **pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov:**

OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky, t.j.

a) k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.1900 do 31.12.2014 mali byť OP vo výške 100 % zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2017, preto by sa už nemali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadám z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2017 OP vytvorené,

b) **k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2015 do 31.12.2015** mali byť k 31.12.2017 vytvorené OP vo výške 70%, preto **sa dotvoria OP vo výške 30 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2018**. Pokiaľ k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2017 OP vo výške 70% vytvorené, vytvoria sa k 31.12.2018 OP vo výške 100%.

- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:

OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2018 – nevyskytuje sa

- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:

OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2018 – nevyskytuje sa

K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa opravné položky netvorí. Ku dňu uzatvorenia splátkového kalendára k pohľadávke, teda ku dňu zmeny stavu pohľadávky, má byť zrušená aj k nej vytvorená opravná položka v plnej výške. V prípade, keď splátkový kalendár nie je dodržaný /neplní sa, prípadne sa plní s oneskorením/, sa celý zostatok pohľadávky stáva okamžite splatným. Opravná položka k pohľadávkam, ku ktorým bol uzatvorený splátkový kalendár, no tento nebol dodržaný, sa vytvára podľa lehoty splatnosti, v súlade s jednotnými kritériami pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2018. Pohľadávky, u ktorých sú uzatvorené platné Dohody o splátkach / splátkové kalendáre u pohľadávok na výživnom /, sa pre tvorbu opravných položiek posudzujú podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch. Pre úhrady za poskytovanú starostlivosť detí, umiestnených v detskom domove na základe rozhodnutia súdu / t.j. každý mesiac vznikajú nové pohľadávky/, je dňom splatnosti pohľadávky posledný deň určený v rozsudku súdu na zaplatenie pohľadávky.

Pre pohľadávky z úhrady za starostlivosť, ktoré sa platia v zmysle rozsudkov z výživného (t.j. každý mesiac vznikajú nové pohľadávky), **je dňom splatnosti pohľadávky posledný deň určený v rozsudku súdu na dobrovoľné plnenie – zaplatenie 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 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.

V triede 021 Budovy v odpisovej skupine 6 v skupine č.1 Budovy / v Softipe v module IMA /sú zahrnuté : budova DeD Mlynky – Biele Vody, garáž detského domova, rodinný dom v Rožňave. Do tej istej triedy sme zahrnuli ČOV, zaradená medzi Stavby v odpisovej skupine 6 v skupine č.2 Ostatný dlhodobý hmotný majetok a príslušenstvo rodinného domu v Rožňave: , a to oplatenie RD a oporný múrik RD. V module IMA v Softipe evidujeme dve účtovné metódy odpisovania, a to : č.4 – časovú a č.14 – stanovením doby, platné od 01.01.2013. ÚJ uplatňuje na všetok odpisovaný majetok metódu časovú č.4, okrem budovy a garáže DeD Mlynky – Biele Vody a budovy v Rožňave, kde sa uplatnila metóda č.14.

Začiatkom októbra 2018 nám zriaďovateľ listom zo dňa 04.10.2018 písomne oznámil schválenie kapitálových - finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 38251 s názvom „ DeD Mlynky – Nákup pozemku a výstavba rodinného domu v rámci projektov IROP“ vo výške 100 060,- €. Súčasťou týchto pridelených financií bolo aj vypracovanie znaleckého posudku za účelom prevodu vlastníctva. Na úhradu za uvedenú službu sme použili sumu vo výške 220,- €, ktorú sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 711001 Nákup pozemkov a nehmotných aktív.

Nakoľko zostatok zvyšných financií bol koncom roka 2018 viazaných z dôvodu nevyčerpania v roku 2018, suma vo výške 220,- € zostala visieť na účte 042701 Obstaranie pozemkov, ktorá je uvedená v tabuľke č.1 v riadku č.19. Žiaden prírastok alebo úbytok v roku 2018 sme pri obstarávaní alebo vyradení majetku nezaznamenali. V tabuľke č.1 v časti Oprávky sú zaevidované len prírastky jednotlivých mesačných odpisov.

Triedu 022, ktorú máme analyticky rozčlenenú pozostáva : zo štyroch skupín, a to : z prac. strojov a zariadení, zvláštnych prístrojov, dopravných prostriedkov a inventáru. Prvú skupinu č.4 t/ v Softipe v module IMA / tvoria Stroje, prístroje a zariadenia, kde sú zaradené napr. varidlo plynové, konvektomat elektrický, práčky, sušiče prádla. Všetok majetok skupiny č.4 sú odpísané. V skupine 5 sú kopírovacie zariadenia, počítačové zostavy, posteľe polohovateľné, sterilizátor horkovzdušný. Tu sa odpisujú už len tri posteľe elektrické polohovateľné s príslušenstvom, vozík prevažací zdravotný a lehátko sprchovacie detské pojazdné získané darovaním z neziskovej organizácie Nádej opusteným deťom Mlynky – Biele Vody. Sú zaradené v odpisovej skupine č.1. Skupinu č.7 Inventár tvorí už len dvojdras nerezový mycí, ktorý je takisto už odpísaný.

Triedu 023 v odpisovej skupine 2 v skupine č.6 Dopravné prostriedky predstavujú štyri autá : Citroen Xsara, Citroen Jumper, Citroen Cactus a Citroen Jumpy. Prvé dva z nich sú už odpísané. Tretie pokračuje druhým rokom v odpisovaní. V roku 2017 sme kúpili motorové vozidlo 9-miestne “ v celkovej sume 22500,- €. Na zaplatenie uvedenej sumy išlo zo ŠR suma vo výške 20000,- € a suma vo výške 2500,- € bola financovaná zo sponzorských finančných prostriedkov. Tento majetok sme zaradili do odpisovej skupiny 2 a začali odpisovať takisto metódou časovou.

Triedu 031 predstavujú: pozemok DeD Mlynky – Biele Vody a pozemok Rodinného domu v Rožňave, ktoré nepodliehajú odpisom.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova, ČOV, garáž	Allianz, Bratislava	Pre prípad živeľnej udalosti: požiar, voda, víchrica, živľ a ostatné	1 015,16 €	1 062 152,32
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živľu a ostatným	682,92 €	161 000,-
Rodinný dom v Rožňave	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živľu a ostatným	190,76	147 295,68
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živľu a ostatným	96,88	15 000,-

Citroen Xsara	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	160,97	19 909,71
Citroen Jumper	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	198,27	24 523,67
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	269,90	24901,00
Citroen Jumpy	Komunálna poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	609,99	32436,00
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušľý zisk /	221,42	Limit poi.plnenia : 796 654,- €

Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	234,02	663 878,38 €
Citroen Jumpy	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	110,836	6 000 000,- €
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	78,20	Limit poi.plnenia : 6 000 000,-
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	57,44	20 015,-
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	100,52	20 015,-

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v r. 2018 vytvorené.

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
	35	3135,74	0	0	0	0	0	0	5218,30	5218,30
Spolu	x	3135,74							5218,30	5218,30

Druh zásob	č. účtu	Názov účtu	Suma
1. čist. a hyg.materiál	112101130	Sklad čistiace prostriedky	400,45
2. 2 tlačiarne, 2NB, hrnčeky, vyb.kancel.	112101180	Sklad DHM	2728,86
3. zošity pre deti - dary	112101499	Sklad dary kancelársky materiál	41,49
4. monterky, plášte, prac.rukavice	112103171	Sklad ošatenia zamestnancov	145,70
5. potraviny v DeD Mlynky a v RD	112201120	Sklad potravín	1624,14
6. PHM Citroen Xsara	11230101	Pohonné hmoty C.XSARA	67,35
7. PHM Citroen Jumper	11230102	Pohonné hmoty C.Jumper	102,97
8. PHM Citroen Cactus	11230106	Pohonné hmoty C.Cactus	44,40
9. PHM Citroen Jumpy	11230107	Pohonné hmoty C.Jumpy	62,94
SPOLU :			5218,30

Zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch budovy. Ku skladovým zásobám v r. 2018 sme netvorili žiadne opravné položky. ÚJ nemá ani na jeden druh zásob zriadené záložné právo.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, vrátane zásob v budove DeD	Allianz, Bratislava	Zásoby /vlastné a cudzie/	682,92 €	161 000,- v tom 1 000,- pre zásoby
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	Allianz, Bratislava	Zásoby /vlastné a cudzie/	0,00	0,00
Spolu	x	X	682,92	161 000

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky	66	109735,60	Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti, t.j. po 31.12.2018 . Skladajú sa z pohľadávok : 1. z nedaň.příjmov – úhrady za poskyt. starostlivosť detí umiestnené v DeD vo výške 109707,51 € /316701,316702/ 2. nedaň.příjmov – a/ dobropis Orange za 12/18 v sume 28,09 € /316709/
Spolu	X	109735,60	X

Celkový stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2018 /Brutto/ bol vo výške 109735,60 €. Pozostáva z predpisov neuhradených pohľadávok od rodičov detí, umiestnených v detskom domove súdneho rozhodnutia vo výške 109707,51 € / účet 316701,316702/ a pohľadávky voči Orange a.s. Bratislava, a to : dobropisom 11/18 vo výške 28,09 €. / účet 316709 /

Zhrnutie stavu na účte 316701 a 316702 Pohľadávka z nedaňových príjmov DeD k 31.12.2018 :

- predpisy pohľadávok /316702 strana MD/ vo výške 27103,85 € .

- úhrady pohľadávok z minulých období od dlžníkov maloletých /strana Dal/ v sume 7766,58 € /316701 /
- úhrady pohľadávok z tohtoročného obdobia od dlžníkov maloletých /strana Dal/ v sume 3015,25 € /316702 /
- Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok vo výške 6145,67 €.
- KS suma na účte 316701 vo výške 85618,91 €
- KS na účte 316702 vo výške 24088,60 €

Zhrnutie stavu na účte 378801 k 31.12.2018 Dlhodobá Pv DeD z PÚO so spl.kalendárom v krátkodobej časti :

PS na účte 378801 k 01.01.2018 vo výške 42,62 €

Úhrady splátok splátkového kalendára na účte : 378801 vo výške 42,62 €

KS na účte 378801 k 31.12.2018 vo výške 0,00 €

Zhrnutie stavu na účte 316709 Prijaté dobropisy a preplatky z minul.r. 31.12.2018 :

Pohľadávka, ktorá vznikla dobropisom od firmy Orange a.s., Bratislava – vratka mobilného paušálu v alikvotnej čiastke za 11/18 za číslo 0905737335 vo výške 28,09 €

KS suma na účte 316709 vo výške 28,09 €

Všetky pohľadávky k 31.12.2018 vo výške 109707,51 € sú po dobe splatnosti. /účty 316701, 316702, 316709/

Ku dňu 31.12.2018 evidujeme v účtovnej evidencii výšku nevysporiadaných pohľadávok voči nášmu zariadeniu v celkovej čiastke **109707,51 €**. Táto suma predstavuje **83 dlžníkov** – rodičov, ktorých deti v počte **89** boli alebo sú umiestnené v detskom domove. Zároveň táto suma vyjadruje počet pohľadávok 4125, ktoré boli predpísané, ale neuhradené.

Čo sa týka „príjmov“ od 01.01.2018 do 31.12.2018 t.j. zaplatených pohľadávok od rodičov detí ktoré boli, alebo sú umiestnené v detskom domove, táto suma činí **10824,45 €**, čo predstavuje **385 pohľadávok od 54 rodičov pre 35 detí**. Väčšina rodičov úhradu platí v oveľa nižších sumách, ako by mali, na výzvy, upomienky nereagujú, iba ojedinele sa vyskytnú rodičia, ktorí si plnia vyživovaciu povinnosť a platia úhradu pravidelne v stanovenej výške výživného. Ostatní rodičia deťom za poskytovanú starostlivosť vôbec neplatia, príp. iba nepravidelne čiastočnými úhradami. V roku 2018 nebol uzavretý splátkový kalendár. Z evidencie bol vyňatý jeden splátkový kalendár, dlžná suma bola v marci 2018 splatená. V období od 1.1.2018 do 31.12.2018 boli podané trestné oznámenia na polícii pre neplnenie si vyživovacích povinností na u **14** detí, v súčasnosti prebieha trestné stíhanie alebo vyšetrovanie v konaní celkom u 26 rodičov.

Od 1.1.2018 do 31.12.2018 predstavuje nárast pohľadávok o čiastku **10133,73 €** v porovnaní s rovnakým obdobím od 1.1.2017 do 31.12.2017, kedy bol nárast o niečo vyšší t.j. o čiastku **13545,20 €**. Tento nárast vzniká z dôvodu neplnenia si vyživovacích povinností u rodičov a nárastu súm výživného. Trvale sa od vymáhania dlhu za poskytovanú starostlivosť upustilo u **7** dlžníkov v sume **6145,67 €** čo predstavuje **242 pohľadávok**. Dôvodom nevymožiteľnosti pohľadávky bolo zastavenie exekučného konania pre nemajetnosť povinného. Úspešné boli úhrady od 54 rodičov pre 37 detí vo výške **10824,45 €**, čo predstavuje 385 pohľadávok.

Pohľadávky predstavujú nevysporiadané platby tj. súdom určené výživné, ktoré bolo stanovené rodičom detí, umiestnených v našom detskom domove. Výška súdom určeného výživného predstavuje čiastku 30% aktuálnej výšky životného minima na neplnoleté nezaopatrené dieťa u 54 rodičov, alebo stabilnú výšku výživného u 35 rodičov na nepplnoleté nezaopatrené dieťa.

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
Krátkodobá pohľadávka z nedaňových príjmov /316/	66	57601,56	20097,04	3422,95	5355,03	68920,62	Dôvod tvorby OP – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok <u>Zrušenie OP</u> - prijaté úhrady pohľadávok/ od rodičov detí umiestnených v DeD, ku ktorým boli vytvorené OP <u>Zníženie OP</u> k pohľadávkam – trvale upustenie

							od vymáhania pohľadávok štátu alebo odpustenie dlhu
Spolu	X	57601,56	20097,04	3422,95	5355,03	68920,62	

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

V súvislosti s úhradami rodičov / dlžníkov / detí v jednotlivých mesiacoch počas celého roka / v sume: 8777,98 € / sme rozpúšťali opravné položky k pohľadávkam, ku ktorým boli vytvorené. Pri týchto úhradách išlo o zrušenie opravných položiek k pohľadávkam a to : v sume 5355,03 €. Pri trvalom upustení pohľadávok štátu a odpustení dlhov / v sume : 6145,67 €/ išlo o zníženie opravných položiek k pohľadávkam, a to v sume : 3422,95 €.

Stav opravných položiek k pohľadávkam od stavu k 31.12.2018 sa priebehu I. až IV.Q 2018 znížil spolu o 11319,06 €. Táto suma pozostáva z rozpustenia opravných položiek uspokojených pohľadávok t.j. zrušenie OP k Pv/ vo výške 5355,03 € a z odpisu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok /t.j. zníženia OP k Pv vo výške 3422,95 €. Tvorba opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2018 činila sumu vo výške 20097,04 €, o ktorú sa zvýšil stav opravných položiek k 31.12.2018. Z toho vyplýva, že konečný stav opravných položiek k 31.12.2018 je 68920,62 €.

Zhrnutie stavu na účte 391102 Ostatné OP k pohľadávkam :

strana MD suma vo výške 8777,98 €, ktoré pozostáva rozpustenie - zrušenia OP k Pv z titulu úhrad pohľadávok vo výške 5355,03,- € a zo zníženia OP k Pv-am z titulu trvalého upustenia a odpustenia dlhu vo výške 3422,95 € položiek v počte 242 Pv od 7 dlžníkov.

- strana Dal suma vo výške 20097,04 €, ktorá je tvorbou OP k Pv-am k 31.12.2018
- Konečný stav účtu 391102 k 31.12.2018 – stav opravných položiek k 31.12.2018 bol vo výške 68920,62 €. Tento stav oproti PS k 1.1.2018 bol zvýšený o sumu 11319,06 €.

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.

Všetky pohľadávky na účte 3167* a 3788* k 31.12.2018 spolu vo výške 109707,51 € sú po dobe splatnosti. /účty 316701,316702/ . Pohľadávka na účte 316709 vo výške 28,09 € je takisto po dobe splatnosti. Spolu v sume 109735,60 € tvoria skupinu krátkodobých pohľadávok.

Rodičia sú z našej strany opakovane 2x ročne upozorňovaní písomnou formou na povinnosť uhrádzať súdom určené výživné – bežné, ako aj zameškané dlžné výživné, na účet nášho detského domova. Formou napomenutí, výziev, upomienok sú vymáhané dlžné sumy pravidelne. Vymáhanie dlžôb je neúspešné v mnohých prípadoch aj v exekučnom konaní, ktoré prebieha niekoľko rokov, alebo podaním trestného oznámenia na rodičov detí z dôvodu neplnenia si vyživovacích povinností. Dôvod neplatenia výživného je zväčša ten istý, rodičia podľa našich priebežných zistení sú nezamestnaní, riešení dávkami sociálnej pomoci, odkázaní iba na prídavok na deti a rodičovský príspevok, ktorý poberajú pri narodení ďalších detí, ktoré majú v osobnej starostlivosti. Rodičia detí sú trvale v nepriaznivej sociálnej situácii, hmotnej a sociálnej núdzi, a preto sú pohľadávky zväčša nevymožiteľné.

Spôsob vymáhania pohľadávok ku dňu 31.12.2018**Počet pohľadávok spolu : 4125****v sume : 109707,51 €**

Spôsob vymáhania :	Počet prípadov /detí/ v:	počet dlžníkov /rodičov/:	Počet pohľadávok:	Výška pohľadávky :
exekúcie	31	25	1778	44727,99 €
Trestné stíhanie	14	26	1085	30135,84 €
Splátkový kalendár	0	0	0	0 €
Výzva	44	32	1262	34843,68 €
S p o l u :	89	83	4125	109707,51 €

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	87	87,75	827,00	860,65	54,10
Bankové účty	88	71075,03	161123,38	151953,68	80244,73
Spolu	X	71162,78	161950,38	152814,33	80298,83

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 87,75 €.

Bank.účty : Sociálny fond /221701/ :	1778,49	6582,65	6180,92	2180,22
Depozit /221702 / :	67665,10	154237,18	145529,77	76372,51
Dary a granty /221703/ :	1631,44	303,55	242,99	1692,00
Spolu :	71075,03	161123,38	151953,68	80244,73

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
Náklady budúcich období	111	1739,08	1396,97	1739,08	1396,97	Registrácia domény DeD, prístup k online službe evidencie odpadov, ROPO 2019, kalendáre 2019
						Pov.zmluvné poistenie

						4 –och áut, havarijné poistenie 2 áut, poistenie 2 budov a hnuteľného majetku, úrazové poistenie osôb v autách C.Xsara,C.Jumper
Spolu	x	1739,08	1396,97	1739,08	1396,97	x

Náklady budúcich období k 31.12.2018

Ostatné : kalendáre pre rok 2019 vo výške 31,17 €

Prístup k online službe evidencie odpadov pre rok 2019 vo výške : 15,20 €

registrácia domény DeD do 06.6.2019 vo výške : 27,00 €

Predplatné : Účtovníctvo ROPO a obcí – r.2019 vo výške: 121,00 €

Predplatené poistné : povinné zml.poistenie všetkých štyroch áut spolu vo výške : 509,58 €, z toho :

Citroen Xsara do 19.05.2019 v sume : 65,33 €

Citroen Jumper do 6.1.2019 v sume : 3,48 €

Citroen Jumper do 06.07.2019 v sume : 102,73 €

Citroen Jumpy do 19.12.2019 v sume : 110,30 €

Citroen Cactus do 21.12.2019 v sume : 84,69 €

Citroen Jumpy do 29.03.2019 v sume : 143,05 €

- havarijné poistenie 2 áut /C.Xsara + C.Jumper/ do 24.5.2019 vo výške : 149,66 €

- poistenie budovy a hnut. majetku DeD Mlynky do 14.1. a 14.04 2019 vo výške : 488,49 €

- poistenie budovy a hnutel'. majetku RD v Rožňave do 06.02.2019 vo výške : 28,61 €

- úrazové poistenie osôb v dvoch autách do 23.02.2019 vo výške 26,26 €, z toho :

Citroen Xsara do 23.02.2019 v sume : 9,54 €

Citroen Jumper do 23.02.2019 v sume : 16,72 €

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.

Počas účtovného obdobia 2018 na účte 428 sme nezaevidovali účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO. Účtovná jednotka mala na účte 428 počiatočný stav k 01.01.2018 v kladnej hodnote vo výške 2555,85 €.

Vzhľadom na to, že ÚJ nerozhodla o rozdelení zisku alebo straty, vysporiadal sa tento zostatok preúčtovaním / presunom/ z účtu 431 na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške

v zápornej hodnote 1862,76 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /na účte 428/ vyšla k 31.12.2018 v zápornej hodnote vo výške 693,09 €.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2018 bola záporná hodnota vo výške 1862,76 €. Zvýšením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 410,17 €, čo je rozdiel nákladov a výnosov, kde sú náklady nižšie ako výnosy, a zároveň presunom – VH bežného obdobia do VH minulých rokov /z účtu 428 na účet 431/ kladnej hodnote vo výške 1862,76 €, sme dostali konečný stav v kladnej hodnote vo výške 410,17 €.

Rozdiel Nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v sume -693,09 € a Výsledku hospodárenia za účtovné obdobie v sume 410,17 € je v zápornej hodnote vo výške -282,92 €. T.j. súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2018 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j. Výsledok hospodárenia je v zápornej hodnote vo výške 282,92 €.

Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 290968,29 €. / r.1 Súvahy – aktíva/. Záväzky ÚJ tvoria sumu vo výške 286454,26 € / r. 126 Súvahy -pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 4796,95 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 291251,21 €.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./ $290968,29 - 291251,21 = -282,92$ /

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá krátkodobé rezervy.

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.

V tabuľke v riadku č.01 Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia uvádzame sumu 85401,77 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka vo výške 83221,55 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do

piatich rokov vo výške 2180,22 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 4452,72 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2018. Všetky sú v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky v celkovej výške 2453,93 €, z ktorej suma 2447,33 € je v lehote splatnosti a zvyšná suma vo výške 6,60 € je po lehote splatnosti. V tabuľke č.8 je uvedená v r.5 v Záväzkoch po lehote splatnosti, Ide o faktúru od dodávateľa Spojená škola internátna „Š.Kluberta, Levoča za internátne dieťaťa 9/18. Pod VS 792018 bola faktúra splatná do 20.10.2018 vo výške 6,60 €. Dôvodom omeškania splatenia záväzku k 31.12.2018 bol z našej strany dátum obdržania faktúry

/vid' originál fa – pečiatka došlej pošty dňa 16.01.2019/. V tabuľke č.8 je suma uvedená riadku č.05 ako záväzok po dobe splatnosti. Úhrada záväzkov bude začiatkom januára 2018.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 1294,52 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie zamestnancov za 12/2018 a zrážky pedagogických zamestnancov za odborové príspevky v sume vo výške 44,36 € , spolu v sume 1138,88 €.

Účet 331 Zamestnanci vo výške 41256,99 € – mzda 12/2018

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 27658,21 € - odvody zo mzdy 12/2018

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 6067,42 € - daň zo mzdy 12/2018

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2018, daň z miezd sú splatné do 14.01.2019.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2180,22 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2018. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2019.

Spolu za všetky záväzky k 31.12.2018 je v tabuľke č.r.6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2018 vo výške 85408,37 €.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
A	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	5064,45	567,50	300	4796,95	Nižšie uvedené analyticky rozlíšené
Spolu	x	5064,45	567,50	300	4796,95	x

Výnosy budúcich období – DaG 1631,44 239,44 300,00 1692,00 Bankový účet Darov a grantov

Výnosy budúcich období – DaG 384104918 vo výške 1692,00 €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov / príjem a čerpanie finančných prostriedkov. Príjem finančných prostriedkov za rok 2018 evidujeme vo výške 300,- €, a to nasledovne : Úsmev ako dar v sume 100,- pre D.Kroščenú za výhru v malbe a 200,- € od CK Tip Travel, Piešťany. Celkové čerpanie sponzorských finančných prostriedkov bolo vo výške 239,44 €. Pozostávalo nasledovne : v III. Q 2018 bol financovaný zo sponzorských financií 4-dňový pobyt pod názvom „Cesta muža“ vo výške 40,- € v čase od 27.9. – 30.9.2018, ktorého sa zúčastnil náš chovanec Ľ.Bodnár, ktorý je umiestnený v PR. Finančné prostriedky pochádzali z príjmu od Embraca Slovakia s.r.o. v Spišskej Novej Vsi z celkovej sumy darovaných finančných prostriedkov vo výške 300,- €, darovanie prostredníctvom Darovacej zmluvy zo dňa 27.10.2017. Ďalšou čerpanou finančnou čiastkou bola suma vo výške 100,- €, za ktoré bolo kúpené oblečenie pre maloletú D.Kroščenovú. Poslednou čerpanou sumou zo sponzorských financií bola suma vo výške 99,44 €, za ktorú boli zakúpené ozdobné perá s logom DeD Mlynky – Biele Vody v počte 150 ks. Suma 99,44 € nebola účelovo viazaná.

Výnosy budúcich období – ostatné 58,09 12,45 0,00 45,64 Sklad darov od sponzorov

Výnosy budúcich období – ostatné na účte 384105 vo výške 45,64 €. Tu evidujeme za rok 2018 výdaj darovaných vecí na sklade, a to zošity pre deti. Príjem darovaných vecí za rok 2018 nebol žiaden.

Výnosy budúcich období - DHM, DnHM 3374,92 315,61 0,00 3059,31 Darovaný odpisovaný HIM

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 3059,31 €.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3374,92
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Prijatý kapitálový transfer	0,00
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 z toho:	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	315,61
Prevod správy majetku – odovzdanie	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	3059,31

Tu evidujeme od r.2010 darovaný HIM sprchovacie lehátko v obst.cene 2970,- € od darcu : Nádej opusteným deťom, n.o., Biele Vody. V priebehu roka 2018 bol tento majetok odpisovaný tak ako ostatný odpisovaný majetok, a to časovou metódou, tj. na základe posúdenia predpokladanej doby životnosti sprchovacieho lehátko . V decembri 2016 pribudlo k vozovému parku auto Citroen Cactus C4, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 13500,- € zo ŠR /zdroj 131E/ a časť vo výške 380,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. V závere roka 2017 v decembri pribudlo auto Citroen JUMPY, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 22500,- € zo ŠR /zdroj 111/ a časť vo výške 2500,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. Príjem kapitálových transferov v roku 2018 nebol žiaden. Z toho vyplýva, že v priebehu roka 2018 sme zaevidovali len oprávky u oboch áut: Odpisovanie bolo časovou metódou. Mesačné odpisy u sprchovacieho lehátko boli vo výške 6,29 €, u auta C.Cactus vo výške 2,64 € a u auta C.Jumpy vo výške 17,37 €. Spolu za mesiac v sume vo výške 26,30 €, spolu za rok 2018 vo výške 315,60 €. V sume 0,01 € bolo centové vyrovnanie za rok 2017 pri oprávkach auta C. Jumpy v r.2017.

KS k 31.12.2018 na účte 384102 /záväzky z KV/ bolo vo výške 3059,31 €.

ČI. 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	681 Výnosy z BT zo ŠR 682 Výnosy z KT zo ŠR 687 Výnosy z BT od ost.subjektov mimo VS 688 Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS	1077072,36 14859,39 251,89 315,61
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 Zúčt.ost.opravných položiek z prev. činnosti	29413,02 8777,98
Spolu	X	1130690,25

648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá :	648101 Nárok na náhradu škody od poisťovne	562,09
		648105 Ostatné výnosy – DeD / predpisy z výživného detí	27103,85
		64810503 Ostatné výnosy_dobropisy	28,09
		64810504 Ostatné výnosy-vratky ZP z roku 2018	1071,68
		64810508 Ostatné výnosy – vyuct.dopltkov za lieky	25,21
		64810509 Ostatné výnosy-postná udalosť	562,09
		648109 Halierové vyrovnanie	0,01
		648110 Náhrady za škodu	60,00
		Spolu 648	: 29413,02

687 Výnosy z bežných transferov od subj.mimo VS : Výnosy bud.obd. – DaG /384104918 MD/ 239,44

Výnosy bud.obd. – ostatné /384105 MD/	12,45
Spolu 687	: 251,89

688 Výnosy z kapitálových transferov od subj.mimo VS: Výnosy bud.období–DHM.DNhM DaG /384102MD/ 315,61

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy 103299,29	501 Spotreba materiálu	73960,14
	502 Spotreba energie	29339,15
Služby 32791,11	511 Opravy a udržiavanie	8657,53
	512 Cestovné	3856,59
	513 Náklady na reprezentáciu	64,09
	518 Ostatné služby	20212,90
Osobné náklady 851630,54	521 Mzdové náklady	606622,50
	524 Zákonné sociálne poistenie	209783,09
	525 Doplnkové dôch.poistenie	7594,64
	527 Zákonné sociálne náklady	25090,31
	528 Ostatné sociálne náklady	2540,00
Dane a poplatky 578,66	532 Daň z nehnuteľnosti	293,71
	538 Miestny poplatok za komunálny odpad	284,95
Odpisy, rezervy a opravné položky 35272,04	551 Odpisy dlhodobého HM aNM	15175,00
	558 Tvorba ost.oprav.položiek z prev. činnosti	20097,04
Finančné náklady 4016,16	568 Ostatné finančné náklady	4016,16
Mimoriadne náklady -	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov 11386,19	588 Náklady z odvodu príjmov	10038,25
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	1347,94
Ostatné náklady 91306,09	546 Odpis pohľadávky	6145,67
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	85100,42
	545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60,00
Spolu	x	1130280,08

a/ Spotrebované nákupy / v celkovej výške 103299,29 € /

Spotreba materiálu

501101 Spotreba DHM– inter.vyb do 1700 €- 2ks detských postieľkok, spolu vo výške 219,82 €
501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 € - tlačiareň, klávesnice,myši,USB kl., kopírka,spolu vo výške 1063,72 €
501103 Spotreba DHM- telek.tech. do 1700 € - 3 ks mob.aparátov,H.Talkband vo výške 136,- €
501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700 €-2 ks chladničky,mikrovlnka,mraznička,mixér,lamináto, ventilátor,skartovače,elektr.ovládač na poloh.posteľ, ručný vysávač,kuch.robot, spolu vo výške 2000,88 €
501106 Spotreba všeobecného materiálu- čist. a hyg.materiál, ošatenie detí, materiál pre dťi na záujm.činnosť, biele kov.regále do ml.kuchyne, ozdobné perá s logom DeD,flip.púzdra pre mobily.

údržbársky, elektroinštalačný, vodoinštalačný , stavebný a maliarsky materiál, kancelársky materiál, tlačivá, tonery, lieky, drobný kuchynský materiál, vecné dary detí, športový materiál, monočlánky, spolu vo výške 16759,40 €

50110902 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre deti odb.literatúra, spolu vo výške 999,61 €

501110 Spotreba materiálu na komun.infraštruktúru vo výške 12,- €

501111 Spotreba potravín v kuchyni vo výške 36556,57 €

501112 Spotreba PHL,mazív,olejov – PHM a olej do kosačky a sneh.frézy vo výške 48,14 €

50111201 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Xsara vo výške 1719,31 €

50111202 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumper vo výške 3276,- €

50111206 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Cactus vo výške 2485,09 €

50111207 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumpy vo výške 3120,73 €

501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme posteľnú výbavu detí,spotrebu všetkých potrieb pre auto,napr.: voňky, žiarovky do auta, pneumatiky spolu vo výške 2109,39 €

501114 Spotreba ošatenie pre chovancov vo výške 1825,26 €

Spolu 501 : 73960,14 €

Spotreba energie

50210102 Spotreba elektr.energie – ele.energia v budove DeD a a v RD, spolu vo výške 6421,10 €

50210201 Spotreba plynu – zemný plyn pre RD v Rožňave a plyn propán pre budovu DeD v Mlynkách – Biele Vody, spolu vo výške 20072,75 €

50210402 Spotreba vody – vodné pre budovu v Mlynkách a RD v Rožňave vo výške 2845,300 €

Spolu 502 : 29339,15 €

b/ Služby / v celkovej výške 32791,11 € /

Opravy a udržiavanie :

511102 Rutinná a štand.údržba výp.tech. – oprava kopírky,chladiča u PC, prečistenie NB,výmena akumulátora u zálož.zdroja, spolu vo výške 293,- €

51110402 Rutinná a štand.údržba prevádzkových strojov a prístrojov – opravy ger.lámp,výmena filtr.zar.u sterilizátora,oprava tyč.šľahača,oprava has.prístrojov, spolu vo výške 1096,99 €

51110602 Rutinná a štand.údržba budovy – opravy elektr.zariadení po per.rev.kontrole,výmena 6 ks vnút.dverí, výmena žalúzií, spolu vo výške 1972,45 €

511107 Servis vozidel – opravy štyroch áut, servisné prehliadky, meranie spotreby PHM, STK,atď...spolu vo výške 5094,93

Spolu 511 : 8657,53 €

Cestovné :

512101 Tuzemské pracovné cesty, spolu vo výške 3856,59 €

Spolu 512 : 3856,59 €

Náklady na reprezenáciu :

513101 na reprezenáciu spolu vo výške 64,09 € - náklady na kávu, smúť.kyticu, občerstvenie

Spolu 513 : 64,09 €

Ostatné služby:

51810202 Nájom za prenájom kysl.fláše vo výške 449,34 €

51810402 Prenájom kom.infraštr. – nájom satel.zariade. DIGI vo výške 12,- €

51820302 Telefónne popl,fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov, spolu vo výške 2289,44 €

51820402 Poplatok za kom. infrašt. – za internet Freezona , za internet Magio v RD a mes.poplatku za vedenie emailovej schránky v DeD Mlynky- Biele Vody vo výške 464,58 €

518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok, poštovné platené v hotovosti, spolu vo výške 887,44 €

51830202 Všetky služby / uprat., čist.odpad/- odvoz kom. a kuch odpadu , vyvolávanie fotiek, služby PO a BOZP, revízia a kontroly zariadení, zhotovenie kľúčov a pečiatok, renovácia tonerov, deratizácia, služby za analýzu potravín, psychodiag.výšetreniezam-cov, period.revízie v budove DeD aRD revízia 3 zásobníkov na plyn propán, strihanie chovancov, čalúnenie molitanových kociek, výrez stromov v záhrade, atď., spolu vo výške 9445,04€

51830302 Stočné v rodinnom dome v Rožňave vo výške 1342,66 €

518401 Školenia,kurzy, semináre, porady – vo výške 4860,72 €

518406 Propagácia, reklama, inzercia– reklamné služby vo výške 171,- €

518407 Spotreba DNM do 2400b EUR – soft.produkt Office vo výške 251,64 €
 518410 Poplatok za recept – vo výške 56,25 €
 51841302 Podpora APV, opr. a údržb.softvér –kúpa licencie antivir.progarmu AVG Internet Security vo výške 32,97 €
Spolu 518 : 20212,90 €

c/ Osobné náklady / v celkovej výške 851630,54 € /

Mzdové náklady

521101 Tarifný plat vo výške 386350,30 €
 521102 Ostatné príplatky vo výške 56705,18 €
 521104 Odmeny vo výške 38002,89 €
 521107 Náhrady mzdy a platu vo výške 69527,27 €
 521108 Osobný príplatok vo výške 52860,36 €
 521201 Dohody o vykonaní práce - Dohody o vykonaní práce boli vyplatené cez mzdy, a to: servisnému počítačovému technikovi spolu vo výške 560,- € . Ďalšie Dohody o vykonaní práce boli za prácu psychol.výšetrenia a sledovania detí vo výške 128,- €, za prácu 2 pomocných vychovávateľov v RD, Rožňava vo výške 896,- €. Na Dohodu o pracovnej činnosti bolo vyplatené jednému pracovníkovi za údržbárske a záhradnícke v RD v Rožňave vo výške 1592,50 €. Spolu dohody tvorili sumu vo výške 3176,50 €.

Spolu 521 : 606622,50 €

Zákonné sociálne poistenie :

524101 Poistné na nemocenské poistenie spolu vo výške :8526,77 €
 524102 Poistné na starobné poistenie spolu vo výške : 85517,64 €
 524103 Poistné na úrazové poistenie spolu vo výške : 4893,46 €
 524104 Poistné na invalidné poistenie spolu vo výške : 17494,46 €
 524105 Poistné na poistenie v nezamestnanosti spolu vo výške : 5822,04 €
 524106 Poistné na poistenie do rezerv.fondu spolu vo výške : 29012,60 €
 524201 Poistenie do VŠZP spolu vo výške : 33244,05 €
 524202 Poistenie do ostatných ZP spolu vo výške : 25272,40 €
Spolu 524 : 209783,09 €

Ostatné sociálne poistenie :

525101 Doplnkové dôchodkové poistenie spolu vo výške : 7594,64 €
Spolu 525 : 7594,64 €

Zákonné sociálne náklady :

527101 Prídel do sociálnu fondu spolu vo výške : 5533,21 €
 52710201 Príspr.na záv.stravovanie 55% spolu vo výške : 14933,53 €
 527105 Náhrady za prvých 10 dní PN spolu vo výške : 1902,67 €
 527106 Spotreba prac.odevov, obuvi spolu vo výške : 931,50 €
 527108 Výkony pracovnej zdravotnej služby spolu vo výške : 1622,40 €
 527109 Uhrady za vykon.vstupnej a preventívnej prehliadky spolu vo výške : 167,- €
Spolu 527 : 25090,31 €

Ostatné sociálne náklady :

528104 Odchodné – nad rámec z. vo výške : 2540,00 €
Spolu 528 : 2540,00 €

d/ Dane a poplatky /v celkovej výške 578,66 € /

53210101 Daň z nehnuteľnosti za obe budovy /DeD Mlynky + RD v Rožňave/ vo výške 293,71€
Spolu 532 : 293,71 €

Ostatné dane a poplatky :

53810401 Miestny poplatok za kom.odpad vo výške 284,95 € v RD v Rožňave
Spolu 538 : 284,95 €

e/ Odpisy, rezervy a opravné položky / v celkovej výške 35272,04 € /

551102 Odpisy dlhodobého majetku – odpisy IM vo výške 15175,- €
Spolu 551 : 15175,00 €

558101 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti / tvorba opravných položiek k pohľadávkam detí umiestnených v DeD vo výške 20097,04 €
Spolu 558 : 20097,04 €

f/ Finančné náklady / v celkovej výške 4016,16 € /

568101 Poplatky banke vo výške 54,30 €
568102 Poistenie motorových vozidiel spolu vo výške za 4 autá 1529,43 €
568106 Poistenie nehnuteľnosti /budova DeD a budova RD/ spolu vo výške 1698,26 €
568107 Poistenie ostatného majetku-hnuteľného v DeD a v RD, spolu vo výške 573,71 €
568108 Ostatné poistenie – úrazové poistenie osôb vezúcich sa v 2 autách_C.Xsara a C.Jumper, spolu vo výške 160,46 €
Spolu 568 : 4016,16 €

g/ Mimoriadne náklady

ÚJ nemá obsahovú náplň.

h/ Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov / v celkovej výške 11386,19 € /

588101 Náklady z odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške 4683,22 €
588102 Náklady z odvodov príjmov do RZ – rozpustenie OP pohľadávok z titulu úhrady a lebo odpisu pohľadávky, spolu vo výške 5355,03 €
Spolu 588 : 10038,25 €

Náklady z budúceho odvodu z príjmov :

589101 Náklady z bud.odvodu príjmov do RZ vo výške 1347,94 - zmena metodiky účtovania na účte 428 / trvalé upustenie od vymáhania Pv-ok štátu, tvorba OP k pohľadávkam
Spolu 589 : 1347,94 €

I / Ostatné náklady / v celkovej výške 91246,09 € /

545101 Ostatné pokuty a úroky z omeškania – pokuta za neskoré odoslanie mesačného hlásenia za 4/2018 na Daňový úrad v SNV vo výške 60,- €
Spolu 545 : 60,00 €

546101 Odpisy pohľadávky pri trv.upustení od vymáhania pohľadávok štátu vo výške : 6145,67 €
Spolu 546 : 6145,67 €

548604 Halierové vyrovnanie vo výške 0,02 €

548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové detí, umiestnených v prof.rodinách, v budove DeD Mlynky – Biele Vody a v RD v Rožňave vo výške 5640,88 €

548702 Cestovné chovanci – cestovné detí vo výške 1,18 €

54870301 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach spolu vo výške 1064,19 €

54870302 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach , nevstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 3385,44 €

548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD642030 – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo DeD vo výške 1815,76 €

548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine v počte 17- príspevky vo výške 62016,60 €

548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách/17/ na bývanie vo výške : 7156,30 €

54879901 Iné náklady detskej domovy- internátne v SŠI v Levoči vo výške 19,80€, vstupujúcich do konsolidácie

54879902 Iné náklady detskej domovy- letný tábor detí, poplatky za odborné vyšetrenia detí, internátne a školné týchto detí, vstupné detí na kultúrne podujatia, a školské akcie, ap. – tieto poplatky nevstupujú do konsolidácie, spolu vo výške 4000,25 €

Spolu 548 : 85100,42 €

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
Vypožičaný majetok	239,08	751111
Majetok prijatý do úschovy	0,00	-
Odpísané pohľadávky	6145,67	751404
Spolu	6384,75	

Na podsúvahovom účte 751111 vedíme Materiál CO, zapožičaný Obvodným úradom odboru Krízového vedenia v SNV vo výške 239,08 €.

Vo veci trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok boli zaznamenané na účte 751404 pohľadávky spolu vo výške 6145,67 € od 7 dlžníkov v počte pohľadávok 242. Spolu na podsúvahových účtoch sme zaznamenali sumu vo výške 6384,75 €. Sú to pohľadávky, ktoré predstavujú nevysporiadané platby tj. súdom určené výživné, ktoré bolo stanovené rodičom detí, umiestnených v našom detskom domove. Dôvodom nevykonalosti pohľadávky bolo zastavenie exekučného konania pre nemajetnosť povinného.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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.

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Plnenie rozpočtu
8821,-	12500,94 z toho :	12500,94 z toho :
	11938,85 /111/	11938,85 /111/ 100%
	562,09 /72e/	562,09 /72e/ 100%

Príjmy DeD pozostávali:

1. z príjmov úhrad za poskytovanú starostlivosť od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v DeD vo výške 10824,45 € /111 / **EK 220**
2. z príjmu vyúčtovania doplatku za lieky mal. Borisa Ferku za III.Q 2017 zo ZP Union vo výške 8,02 €. **EK 290**
3. z príjmu vyúčtovania doplatku za lieky mal. Borisa Ferku za IV.Q 2017 zo ZP Union vo výške 3,14 €. **EK 290**
4. z príjmu vo výške 0,50 € za naviac uhradenej faktúry v roku 2017 za potraviny Bidfood Slovakia s.r.o., Nové Mesto nad Váhom **EK 290**
5. z príjmu vo výške 400,16 € z vratky poistného za rok 2017 za zam-eľa ZP Union z titulu ZŤP zamestnanca od 9/2017 **EK 290**
6. príjem pokuty za nesplnenie odovzdania mesačného výkazu na Daňový úrad v SNV vo výške 60,- € **EK 290**
7. z príjmu z poistnej udalosti 10/18 vo výške 562,09 € od Komunálnej poisťovni za auto Citroen JUMPY **EK 290**
8. z príjmu vratiek odvodov za zamestnávateľa z ročného zúčtovania od všetkých zdravotných poisťovní /VšZP, Union, Dôvera/ za rok 2017 vo výške 620,51 € **EK 290**
9. z príjmu vyúčtovania doplatku za lieky mal. Timoteja Laškaia za roky 2016,2017 od VšZP vo výške 22,07 € **EK 290**

Objemovo významnejšia podpoložka pri plnení rozpočtu príjmov 2018 je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb, kde evidujeme úhrady od rodičov detí, ktorým poskytujeme v detskom domove ubytovanie a stravovanie. Tieto úhrady predstavujú výšku 10824,45 €, čo je 100 %

Na podpoložke 292012 Z dobropisov sme zaznamenali V príjmy vratiek odvodov za zamestnávateľa z ročného zúčtovania od všetkých ZP / VŠZP, Union, Dôvera/ za rok 2017 vo výške 620,51 €.

Ďalšou podpoložkou pri plnení rozpočtu príjmov 2018 bola podpoložka 292017 Vratky v celkovej výške 411,32 €. Union zdravotná poisťovňa, a.s. vykonala vyúčtovanie doplatkov za lieky za obdobie 3. štvrťrok 2017. Za toto príslušné obdobie nám vrátili sumu vo výške 8,02 €, ktorá sa takto stala príjmom roku 2018.

V apríli ZP Union a.s. vykonala vyúčtovanie doplatkov za lieky za obdobie 4. štvrťrok 2017. Za toto príslušné obdobie nám vrátili sumu vo výške 3,14 €, ktorá sa takto stala príjmom roku 2018. V júni sme vykonali spätný prepočet odvodov za zam-eľa do ZP Union za mesiace od septembra do decembra 2017, a následne za mesiace január až február odvody do VŠZP za rok 2018 z titulu ZŤP. Odvody do ZP Union za zam-eľa za rok 2017 sa stal príjmom v r. 2018, a to na vyššieuvedenej podpoložke, vo výške sumy 400,16 €. Vo IV. Q 2018 sme obdržali sumu vo výške 22,07 € z vyúčtovania preplatku za lieky mal. Timoteja Laškaia za roky 2016,2017 od VŠZP.

Na podpoložke 292027 Iné sme zaevidovali sumu vo výške 0,50 € za naviac uhradenú faktúru v decembri 2017, nakoľko sme chybu preplatku zistili až v januári 2018. V septembri sme zaevidovali sumu vo výške 60,- €. /111/. Bol to príjem pokuty za nesplnenie odovzdania mesačného výkazu – prehľadu daní za apríl 2018 Daňový úrad v SNV

Na podpoložke 292006 Z náhrad poistného plnenia sme zaznamenali sumu vo výške 562,09 €, ktorú sme obdržali od Komunálnej poisťovni za vzniknutú škodu na aute Citroen JUMPY. Protiidúce auto vyhodilo z krajnice vozovky kameň, ktorý následne urobil prasklinu na čelnom skle. Vzniknutá škoda bola spomínanou poisťovňou preplatená. V zmysle Ustanovenia §17 ods.4 zákona č.523/2004 Zb. z. sa vzťahuje na príjmy a výdavky ŠRO vykonávanie rozpočtových opatrení. K týmto výdavkom a príjmom patrí aj 72e Z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia. T.z., že ŠRO je oprávnená prekročiť záväzný ukazovateľ – limit výdavkov z dôvodu dosiahnutia vyšších alebo rozpočtovaných príjmov, skutočne prijatých.V účtovníctve sme zaevidovali túto sumu vo výške 562,09 € vo výdavkoch na podpoložke 634002 so zdrojom 72e a v príjmoch na podpoložke 292006 Z náhrad poistného plnenia so zdrojom 72e.

Príjmy rozpočtu bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie /2017/

1. z príjmov úhrad za poskytovanú starostlivosť od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v DeD vo výške 8459,94 € /111 / **EK 220**
2. z príjmov vratky havarijného poistenia za vyradený automobil Fiat Multipla vo výške 123,49 € /111/ . / uhrada HP za obdobie od 25.5.2016 do 24.05.2017/ ... **EK 290**
3. príjem pokuty za nesplnenie odovzdania mesačného výkazu 3/17 na Daňový úrad v SNV vo výške 60,- € /111/ **EK 290**
4. z príjmov vratiek odvodov za zamestnávateľa z ročného zúčtovania od všetkých ZP za rok 2016 vo výške 1357,10 € /111/ **EK 290**
5. z príjmov za stravné lístky od zamestnancov vo výške 3054,37 € / 72f ... **EK 220**
6. z príjmu zo sponzorských finančných prostriedkov na kúpu osobného motorového vozidla vo výške 2500,- € /72a/ ... **EK 310**

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
943350,–	1072295 /07C/	1072292,68 /07C/	100
	4779,68 /0EK/	4779,68 /0EK/	100

Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu organizácie

	1.1.2018 /v €/	31.12.2018 /v €/	čerpanie v /€/
1. Bežné výdavky /600 / 07C + 0EK / -----		1077074,68	1077074,68
z toho :			
2. Bežné výdavky /600/ 07C0502	943350	1072295	107292,68
mzdy /610/	523398	603446	603446
orientačné ukazovatele :			
poistné a príspevok do poisťovní /620/	182928	217378	217377,73
tovary a ďalšie služby /630/ 0700502	148763	170398	170396,74
bežné transfery /640/	88261	81073	81072,21
3. tovary a ďalšie služby /630/ 0EK0H03 -----		4779,68	4779,68
4. tovary a ďalšie služby /630/ 72e		562,09	562,09
5. Kapitálové výdavky /700/ -----		220,-	220,-
6. Príjmy /200 / zdroj 111	8 821	11938,85	11938,85
Príjmy /200 / zdroj 72e		562,09	562,09
Spolu príjmy / 111+72e /		12500,94	12500,94
Plnenie záväzných ukazovateľov : mzdy /610/ na 100 %,		zostatok :	0,00 €
bežné transfery /640/ na 100 %,		zostatok :	0,79 €
príspevky do poisťovní /620/ na 100 %		zostatok :	0,27 €
07C0502 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,		zostatok :	1,26 €

0EK0H03 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %, zostatok : 0,00 €

obstarávanie kap.aktív /700/ zostatok : 0,00 €

Spolu : 2,32 €

Celkové čerpanie výdavkov v priebehu IV. Q na položke 630 Tvary a služby v konečnom dôsledku bolo v súlade s rozpočtom 2018, t.z., že čerpanie výdavkov bolo k 31.12.2018 vo výške rozpočtu. /viď vyššie uvedené/. V jednotlivých štvrrokoch bolo čerpanie kolísavé. V I.Q bolo prečerpanie výdavkov ovplyvnené úhradami faktúr z decembra 2017, a to vo výške 5597,57 €, ktoré začiatkom roka 2018 zaplatné.

Úprava rozpočtu počas I. až IV. Q 2018 bola uskutočňovaná na základe rozpočtových opatrení zriaďovateľa.

K 31.03.2018 sme prekročili o sumu 11119,22 € /07C + 0EK/, kde boli stanovené 3 dvanástiny vo výške 37744,92 € z celkového upraveného rozpočtu na položke 630 /07C+0EK/ a čerpanie k 31.03.2018 vo výške 48864,14 € /07C+0EK/. Všetky záväzky z roku 2017 boli začiatkom nového roka uhradené.

K 30.06.2018 sme prekročili o sumu 2666,96 € /07C + 0EK/, kde boli stanovené 6 dvanástin vo výške 80489,88 € z celkového upraveného rozpočtu na položke 630 /07C+0EK/ a čerpanie k 30.06.2018 vo výške 83156,84 € /07C+0EK/.

K 30.09.2018 sme prekročili o sumu 3040,90 € /07C + 0EK/, kde boli stanovené 9 dvanástin vo výške 120977,73 € z celkového upraveného rozpočtu na položke 630 /07C+0EK/ a čerpanie k 30.09.2018 vo výške 124018,63 € /07C+0EK/.

K 31.12.2018 sme upravili rozpočet na základe plnenia – čerpania výdavkov na 100 %, a to vo výške 175176,42 €, a to nasledovne : na položke 630 /07C/ vo výške 170396,374 € a na položke 630 /0EK/ vo výške 4779,68 € /0EK/. Z výdavkov na položke 630 Tvary a služby v podprograme 07C0502 zostala na výdavkovom účte suma vo výške 1,26 €, ktorá sa k 31.12.2018 stala príjmom ŠR. Rozpočet na položke 630 v podprograme 0EK0H03 bol upravený presne na čerpanie výdavkov vo výške 4779,68 €.

Povolené prečerpanie celkového upraveného rozpočtu na strane bežných výdavkov na podpoložke 634002 Servis,údržba, opravy a výdavky s tým spojené bolo z dôvodu poistnej udalosti vo výške 562,09 € so zdrojom 72e a na strane príjmov na podpoložke 292006 Z náhrad z poistného plnenia v tej istej výške 562,09 €.

V októbri sme na základe predikcie výdavkov na prvku 07C0502 žiadali o navýšenie FP na položke 630 Tvary a služby vo výške 11996,- € a v prvku 0K0H03 na položke 630 vo výške 200,- €. Začiatkom decembra nám bolo v poskytnutí žiadaných finančných prostriedkov čiastočne vyhovené.

Koncom roka sme preklasifikáciou z položky 620 Odvody z miezd vo výške 1052,- a z položky 640 Bežné transfery vo výške 944,- € sme preklasifikovali sumu vo výške 1996,- € v prospech položky 630 Tvary a služby. T.č. rozpočtové opatrenie ešte nebolo vystavené.

V priebehu I. - III. Q 2018 sme kapitálovými prostriedkami nedisponovali. Avšak vo IV. Q sme zaznamenali pohyb kapitálových výdavkov. Začiatkom októbra 2018 nám zriaďovateľ listom zo dňa 04.10.2018 písomne oznámil schválenie kapitálových - finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 38251 s názvom „ DeD Mlynky – Nákup pozemku a výstavba rodinného domu v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131G vo výške 100060,- €. V októbri sme žiadosťou požiadal nášho zriaďovateľa o čiastočné uvoľnenie finančnej čiastky vo výške 220,- € za vypracovanie znaleckého posudku za účelom prevodu vlastníctva. Tieto prostriedky boli uvedené na položke 711 001 Nákup pozemkov a nehmotných aktív. Na základe opätovnej obhliadke tohto

pozemku, účastnícka komisia rozhodla nekupovať tento pozemku. Z tohto dôvodu koncom decembra sme požiadali o zaviazanie zvyšných finančných kapitálových prostriedkov určených na nákup pozemkov.

Bežné výdavky bezprostredne predchádzajúceho obdobia /2017/

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
877119,-	1067089,20 z toho :	1072641,40 z toho :	100,52
	1041676 /07C0502/	1041674,61 /1107C0502/	100
	1314 /OEKOH/	1313,22 /111OEKOH03	99,94
	KV 24099,20 /111/	KV 24099,20 /111/	100
		BV 3054,37 /72f/	0,29
		KV 2500,- /72a /	0,23

V priebehu roka na položke 630 Tovary a služby nám rozpočet rozdelený na dvanásťnásť nepostačoval, avšak v poslednom kvartáli po úpravách rozpočtu rozpočtovými opatreniami od zriaďovateľa k 31.12.2017 nám rozpočet na položke 630 Tovary a služby postačil.

Vo IV. Q sa rozpočet na položke 630 Tovary a služby už v októbri vyrovnal čerpaniu v dôsledku vyhovenia všetkým našim požiadavkám navýšenia rozpočtu z júna a októbra 2017, vrátane žiadostí ohľadom Dohôd /OON/ na podpoložke 637027 OON k 30.06.2017.

V júni sme prvou žiadosťou na položke 630 Tovary a služby žiadali o navýšenie rozpočtu v sume 4786,- €. Žiadosť pozostávala z podpoložiek : 634002 Servis,údržba, opravy,... vo výške 1459,68 €, 635004 RaŠÚ prevádzkových prístrojov, techniky a náradia vo výške 545,40 €, 635006 RaŠÚ budov vo výške 648,- €, 637004 Všeobecné služby na sumu vo výške 2133,41 €. Zo strany zriaďovateľa nám bolo vyhovené, a to rozpočtovým opatrením č. 231.

Na začiatku roka 2017 na základe požiadaviek na opravy a údržby budov pre rok 2017 sme žiadali finančné prostriedky z bežných výdavkov vo výške 5900,- € na akciu : „ Výmena plastových okien – RD Ružová č.15, Rožňava“. V júli sme dostali z Ústredia PSVR - odboru finančného súhlasné stanovisko k finančnému krytiu tejto akcie. Po ukončení obstarávania výberom úspešného uchádzača / EURO – Agroteam Rožňava, s.r.o. v Rožňave vo výške 5820,- €/ sme zrealizovali vyššieuvedené práce v RD v Rožňave. V septembri nám zaslal zriaďovateľ finančnú čiastku, zahrnutú v rozpočtovom opatrení č.231. Dňa 16.10.2017 bola predmetná faktúra uhradená vo výške 5820,- €.

V októbri a v novembri sme žiadali nášho zriaďovateľa o zvýšenie finančných prostriedkov na podpoložke 635006 RaŠÚ budov vo výške 1526,-+ 444,-, na podpoložke 634002 Servis,údržba, opravy,... sumu vo výške 1796,62 € a na podpoložke 637004 Všeobecné služby sumu vo výške 1526,45 €, na podpoložke 637006 Náhrady sumu vi výške 1090,- € a na podpoložke 637027 Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru spolu vo výške 1382,- € / žiadosti z júna a júla 2017/.Všetky požiadavky na financie boli zo strany zriaďovateľa akceptované v rozpočtovom opatrení č.339 a 379.

Koncom roka sme prvou preklasifikáciou / odsúhlasenou zriaďovateľom/ z položky 640 Bežné transfery preklasifikovali sumu vo výške 12430,- € v prospech položky 630 Tovary vo výške 12013,- € a sumu 417,- € v prospech 620 Odvody z miezd.../rozpočtové opatrenie č. 484.

Kapitálové výdavky /700/ bezprostredne predchádzajúceho obdobia /2017/

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
-----	26599,20	26099,20 /111 / 2500 /72a/	100

V priebehu I. - III. Q 2017 sme kapitálovými prostriedkami nedisponovali. Avšak poznamenávame, že bola naplánovaná suma finančných prostriedkov vo výške 4100,- €, účelovo viazaných pre akciu odvodnenia svahu pri RD v Rožňave. Tie nám budú poskytnuté po prebehnutí VO a kontrole zo strany zriaďovateľa. Na to sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 4099,20 €, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry vo výške 4099,20 € firme EURO – Agroteam Rožňava s.r.o. v Rožňave. Túto skutočnosť sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 717002 Rekonštrukcia a modernizácia. V novembri nám zriaďovateľ písomne schválil listom zo dňa 02.11.2017 rozpočet kapitálových finančných prostriedkov a doplnil listom zo dňa 16.11.2017 o navýšení nákladov o mimorozpočtové zdroje na investičnú akciu číslo IA 36212 s názvom „ DeD Mlynky - Nákup motorového vozidla 9-miestneho “ v celkovej sume 22500,- € Koncom decembra sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 20000,- € so zdrojom 111, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry v celkovej sume vo výške 22500 € firme Autostop RV v Rožňave, a zvyšok do sumy tvorili sponzorské finančné prostriedky vo výške 2500,- €. Túto skutočnosť v celkovej sume sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 714001 Nákup motorových vozidiel, a to: 20000,- € zdroj 111 a 2500,- € zdroj 72 a.

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.

Skutočnosť 2018 :

V roku 2018 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacom účte /DaG/ k 1.1.2018 bol stav vo výške 1631,44 €.
 - na depozitnom účte k 1.1.2018 bol stav vo výške 6,60 € /nevysporiadaný zostatok neoprávnených stravných lístkov z NP DEI z r. 2013
- Spolu vo výške : 1638,04 €

Skutočnosť 2017 :

V zmysle opatrenia MF SR č.MF18977/2015-31 z 10.12.2015, ktorým sa ustanovilo usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob a termín predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy, zostatok prostriedkov príjmových finančných operácií t.j. skutočnosť realizovaná v roku 2017 na mimorozpočtových zdrojoch sa v uvedenej tabuľke údaje na položkách EK 200 neuvádzali.

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.