

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov „Lienka“ Veľké Kapušany
Sídlo účtovnej jednotky	Juraja Dózsu 32, 07901 Veľké Kapušany
Dátum zriadenia	01.01.1993
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č.4-6, 81267 Bratislava
IČO	35556871
DIČ	2021773149
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	Mgr. Mária Fetyková
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	122,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	123
Počet riadiacich zamestnancov	3
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 22-Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov „Lienka“ vo Veľkých Kapušanoch zriaďuje Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave v zmysle § 73 ods. 3 písm. b) zákona NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov a § 21 zákona NR SR číslo 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Detský domov „Lienka“ / ďalej len DeD / je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kuratele zriadené zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Podľa § 21, ods. 1 zákona NR SR číslo 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov *hospodári* samostatne *podľa schváleného rozpočtu* s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu. Štatutárnym orgánom DeD je riaditeľ.

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 Mgr. Mária Fetyková

Funkcia štatutárneho zástupcu riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 122,70

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 123

Počet vedúcich zamestnancov 3

Vnútrotná organizácia DeD

Riaditeľ Detského domova „Lienka“ vo Veľkých Kapušanoch bol menovaný riaditeľom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Košiciach. Organizuje, koordinuje, riadi a kontroluje činnosť detského domova tak, aby sa splnili ciele zariadenia. Zabezpečuje priaznivé životné podmienky pre deti v detskom domove a dbá na zvyšovanie odbornej úrovne zamestnancov. Zodpovedá za vytvorenie, dodržiavanie a rozvíjanie systému finančného riadenia.

Od 01.04.2018 nastala v detskom domove organizačná zmena. Dve vedúce pozície koordinátorov starostlivosti o deti boli nahradené dvomi pozíciami skupinový vychovávateľ.

Organizačné usporiadanie

1. Riaditeľ

2. Vedúci úseku starostlivosti, špeciálny pedagóg

- odborný tím

- sociálny pracovník
- psychológ
- špeciálny pedagóg

- skupiny v rodinných domoch, v byte, v kmeňovej budove

- skupinový vychovávateľ
- pomocný vychovávateľ

- profesionálny rodič

3. Koordinátor ekonomicko- prevádzkového úseku

- mzdový a personálny účtovník
- hospodár
- ekonóm
- kuchár
- pomocný kuchár
- údržbár
- vodič
- upratovačka
- kurič
- vrátnik

Schválený počet zamestnancov: 125

Počet úväzkov: 125

Riaditeľ: 1

Vedúci úseku starostlivosti, špeciálny pedagóg: 1

Zamestnanci: 6 sociálny pracovník, 2 špeciálny pedagóg, 4 psychológ

Zamestnanci priameho kontaktu: 81

z toho vychovávateľ: 33

 pomocný vychovávateľ: 48

Profesionálny rodičia: 10

Koordinátor ekonomicko-prevádzkového úseku: 1

Ekonomicko-administratívni zamestnanci: 5

Ostatní prevádzkoví zamestnanci: 14

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 zahŕňa 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 zahŕňa 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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 nasledovne v zmysle listu AA/2012/073100 zo dňa 17.12.2012 a v súlade s ustanovením § 28 ods. 4 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p., v ktorom sa uvádza, že hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
1 Stroje,prístroje,zariadenia,software,ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4- 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8	Časová
2 Dopravné prostriedky	4- 15 rokov (maximálne 180 mesiacov)	1/4 - 1/15	Časová
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6- 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 -1/10	Časová
4 Zariadenia- inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné,chladiarenské,mraziarenské,čerp..)	12- 18 rokov (maximálne 2166 mesiacov)	1/12 – 1/18	Časová
5 Rekonštrukcie budovy	20- 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/50	Časová
6 Budovy	20- 100 rokov (maximálne 1200 mesiacov)	1/20 – 1/100	Časová stanovením doby

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 nevyožiteľnosti pohľadávok.

Účtovná jednotka uvedie mechanizmus tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky).

Opatrenie MF SR č.MF/16786/2007-31 z 8.augusta 2007, ktorými sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové a príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov stanovuje v § 15 **Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek**. V podmienkach Detského domova „Lienka“ vo Veľkých Kapušanoch sa tvoria ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Listom číslo AA/2012/71702 zo dňa 21.12.2012 a následne listom číslo 2013/93691 zo dňa 04.01.2013 Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny sme boli usmernení ako postupovať pri tvorbe opravných položiek. Nakoľko prax poukázala na veľmi nízku vymožitelnosť pohľadávok v správe detských domovov, ÚPSVaR vykonalo analýzu úhrad pohľadávok štátu v roku 2012 na 7 náhodne vybraných detských domovoch. Z výsledkov uskutočnenej analýzy ako aj z praxe vyplynula potreba aktualizovať jednotné kritériá pri tvorbe opravných položiek. Na vyššie uvedené sa zmenili kritériá a navýšila sa tvorba opravných položiek pri pohľadávkach v správe detských domovov po splatnosti viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov na 70% zostatku pohľadávky. Ostatné kritériá zostávajú bez zmeny.

S účinnosťou od 9.12.2013 platí pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe detských domov nasledovný postup, ktorý bol potvrdený listom 2014/114574 zo dňa 11.12.2014, listom 2015/196314 zo dňa 14.12.2015 a listom 2016/181572 zo dňa 27.12.2016 :

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek :

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

OP k pohľadávke = nulová

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

- 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%.

V priebehu účtovného obdobia (kalendárneho roka) sa opravné položky nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet) alebo odpustenia dlhu, prípade pri oprave výšky pohľadávky.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ľarchu nákladov, ich rozpustenie v prospech výnosov. Rozpúšťajú sa, ak pominú dôvody, pre ktoré boli vytvorené, a to v prospech výnosov v tom zdaňovacom období, v ktorom tieto dôvody zanikli. Zostatky opravných položiek sa prevádzajú do nasledujúceho účtovného obdobia, pričom nemôžu mať aktívny zostatok.

Účtovanie opravných položiek:

- tvorba opravných položiek	MD 558	D 391
- rozpúšťanie opravných položiek	MD 391	D 658

účet 391 Opravná položka k pohľadávkam

účet 558 Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

účet 658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

a) Pohyb obstarávacích cien

- obstarávacia cena k 1.1.2018 / respektíve k začiatku účtovného obdobia /
- + prírastky
- - úbytky
- + - presuny
- obstarávacia cena k 31.12.2018

Druh majetku	r. súvahy	Obstarávacia cena k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Obstarávacia cena k 31.12.2018
Software	004	-				-
Ostatný DNM	007	-				-
Pozemky	012	156 508,44				156 508,44
Stavby	015	1 170 029,79				1 170 029,79
Stroje,prístř, zar.	016	37 371,24		1 131,25		36 239,99
Dopravné prostr.	017	98 831,31				98 831,31
DDHM	019					
Obst. DHM	022	90 785,93				90 785,93
SPOLU		1 553 526,71		1 131,25		1 552 395,46

b) Pohyb oprávok a opravných položiek

- oprávky a opravné položky cena k 1.1.2018 / respektíve k začiatku účtovného obdobia /
- + prírastky
- - úbytky
- + - presuny
- oprávky a opravné položky k 31.12.2018

Druh majetku	Riadok súvahy	Oprávky cena k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Oprávky cena k 31.12.2018
Software	004	-				-
Ostatný DNM	007	-				-
Pozemky	012	-				-
Stavby	015	605 649,49	19 413,60			625 063,09
Stroje,prístroje, zariad	016	37 371,24		1 131,25		36 239,99
Dopravné prostriedky	017	76 723,38	3 562,44			80 285,82
DDHM	019					
Obst. DHM	021					
SPOLU		719 744,11	22 976,04	1 131,25		741 588,90

c) Pohyb zostatkových cien

- zostatková cena k 1.1.2018 / respektíve k začiatku účtovného obdobia /
- zostatková cena k 31.12.2018
-

Druh majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.2018	Zostatková cena k 31.12.2018
Software	004	-	-
Ostatný DNM	007	-	-
Pozemky	012	156 508,44	156 508,44
Stavby	015	564 380,30	544 966,70
Stroje,prístroje,	016	0,00	0,00
Dopravné	017	22 107,93	18 545,49
DDHM	019		
Obst. DHM	022	90 785,93	90 785,93
SPOLU		833 782,60	810 806,56

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č.1 tabuľkovej časti poznámok.

Det'ský domov „Lienka“ vo Veľkých Kapušanoch má v správe majetku štátu majetok v zostatkovej hodnote :

Pozemky - počiatočná hodnota 156 508,44 €, konečný stav v hodnote 156 508,44 €

Stavby, budovy- počiatková hodnota 564 380,30 €, konečný stav v hodnote 544 966,70 €

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí- počiatková hodnota 0,00 €, vyradenie plynového kotla z dôvodu nefunkčnosti v hodnote 1 131,25 €, konečný stav v hodnote 0,00 €

Dopravné prostriedky- počiatková hodnota 22 107,93 €, konečný stav v hodnote 18 545,49 €

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku- počiatková hodnota 90 785,93 €, konečný stav v hodnote 90 785,93 €

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku / budovy a motorové vozidlá /

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	€
DeD, Juraja Dózsu, Veľké Kapušany	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	1 923,20	1 614 485,83
RD,M.Belu 2, Kráľovský Chlmec	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	88,01	59 749,05
RD,M.Belu 4, Kráľovský Chlmec	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	92,87	63 068,45
RD,Družstevná 1, Veľké Kapušany	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	97,76	66 387,84
RD, Vojanská 40, Veľké Kapušany.	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	77,18	16 599,96
RD,Orgovánová 2, Veľké Kapušany	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	137,91	185 000,00
RD, Petofiho280,Pribeník	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	137,92	185 000,00
RD,Komenského 15, Veľké Kapušany	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,víchrice,krádež,živelné pohromy,ostatné	191,21	185 000,00
Škoda Fábria	Kooperatíva poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	194,72	14 937,30
Nissan Micra	Kooperatíva poisťovňa	PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	73,95	13 277,57
Peugeot Boxer	Kooperatíva poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	378,56	30 106,90
Škoda Rapid Spaceback	Kooperatíva poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	207,47	14 800,00
Vozík	Kooperatíva poisťovňa	PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	10,50	759,14
Volkswagen Up	Kooperatíva poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	151,08	6 609,60
Opel Zafira	Kooperatíva poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	210,17	19 100,00
Opel Zafira	Kooperatíva poisťovňa	PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	109,00	19 100,00
Spolu	x	x	4 081,51	2 493 981,64

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
Materiál	35	15 351,00							14 600,19	14 600,19
Spolu	x	15 351,00							14 600,19	14 600,19

Materiál na účtoch 112. /materiál na sklade /

1121012	1354,17	Potraviny
1121013	661,05	Čistiace potreby
1121014	1 513,50	Kancelárske potreby
1121017	164,94	Šaty
1121018011	379,87	DHM vlastný

1121018013	630,00	DHM darovaný
1121019	2 880,40	DHM ostatný
112102	2 340,62	Všeobecný materiál-výpočt.technika
112103	1 187,75	Všeobecný materiál-ošatenie v ded
112201	3 078,32	Potraviny na sklade
11230101	58,01	Pohonné hmoty Nissan Micra MI960BA
11230102	56,75	Pohonné hmoty Škoda Fábria MI366BM
11230103	108,18	Pohonné hmoty Peugeot MI574BX
11230104	69,36	Pohonné hmoty Škoda Rapid MI740DE
11230105	44,13	Pohonné hmoty Volkswagen Up MI919DS
11230107	73,14	Pohonné hmoty Opel Zafira MI438EH

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky k zásobám, nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať. Účtovná jednotka nemá poistené zásoby v žiadnej komerčnej poisťovni.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky	66	328 937,68	Pohľadávky z nedaňových príjmov- pohľadávka na výživnom
Spolu	x		x

Pohľadávky z nedaňových príjmov- pohľadávka na úhrade za poskytovanú starostlivosť dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou podľa § 61 ods.2 zákona č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele v znení neskorších predpisov, ktorá sa hradí z výživného určeného na základe súdneho rozhodnutia o určení výživného rodičmi detí. Mesačne narastá objemu pohľadávok, nakoľko rodičia neprispievajú súdom určené výživné na svoje maloleté deti z dôvodu nezamestnanosti, nemajú iné príjmy okrem dávok v hmotnej núdzi, nachádzajú sa v zlej sociálnej situácii, vo viacerých prípadoch sa nachádzajú na neznámych miestach, aktuálne pobyty rodičov nemôžeme zistiť ani v spolupráci s inými inštitúciami. Rodičia z dôvodu nedostatočného príjmu nedokážu uhrádzať mesačne výživné vo výške 30% zo sumy životného minima na nezaopatrené, nepĺnoleté dieťa podľa zákona č. 601/2003 Z.z o životnom minime v znení neskorších predpisov.

Počet pohľadávok **po lehote splatnosti** k 31.12.2018 je 13 217. Počet dlžníkov k 31.12.2018 je 150.

Po lehote splatnosti	13 217	328 937,68
a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	404	11 301,58
b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	342	9 506,36
c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	1 940	55 679,87
d) od 36 mesiacov,t.j. viac ako 3 roky	10 531	252 449,87
Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho	13 217 150	328 937,68
- výzva na zaplatenie	10 643 131	287 130,18
- súdne trestné konanie	1 010 6	26 895,71
- exekučné konanie	1 564 13	14 911,79

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	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Pohľadávky	66	211 522,19	52 706,37	6 249,70	5 611,11	252 367,75	
Spolu	x	211 522,19	52 706,37	6 249,70	5 611,11	252 367,75	

Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam na konci roka účtovného obdobia z dôvodu neplatenia pohľadávok rodičmi detí na základe súdneho rozhodnutia v hodnote 52 706,37 €.

Zrušenie opravnej položky v priebehu účtovného obdobia – pri zániku rizika, na ktoré bola opravná položka vytvorená, t.j. z dôvodu zaplatenia pohľadávky v bežnom účtovnom období počas roka 2018 v hodnote 5 285,55 €, z dôvodu storna pohľadávky 325,56 €, z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky štátu štatutárnym zástupcom vo výške 6 249,70 €.

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	0,00	0,00
Pohľad. so zostatkov.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0,00	0,00
Pohľad. so zostatkov.dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane		
Pohľad. so zostatkov. dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	328 937,68	283 352,88
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	328 937,68	283 352,88

Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 328 937,68 €, ktorých dátum splatnosti je skôr, ako deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Sú to pohľadávky, ktoré mali byť zaplatené, ale doteraz neboli. V súvahe sa vykazujú ako krátkodobé pohľadávky.

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	0,00	34 557,20	34 557,20	0,00
Bankové účty	88	177 475,99	206 164,86	205 637,27	178 003,58
Spolu	x	177 475,99	240 722,06	240 194,47	173 003,58

Ceniny- Detský domov „Lienka“ Veľké Kapušany pristúpil Dohodou o pristúpení 8/2015 k Rámcovej dohode dňa 30.06.2015 s firmou GGFS s.r.o., Sasinkova, Bratislava k odberu stravnych poukážok- Callio gastrokariet. Dohoda nadobudla účinnosť deň po zverejnení, t.j. 01.07.2015.

Bankové účty- zostatky k 31.12.2018

- účet sociálneho fondu 8 172,55 €
- účet depozitného účtu 165 671,75 €
- účet darovacieho účtu 4 159,28 €.

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	2 957,96	3 356,89	2 957,96	3 356,89	služby,poistenie majetku
Spolu	x	2 957,96	3 356,89	2 957,96	3 356,89	x

Prírastky- účtovný prírastok na účte časového rozlíšenia aktívneho.

Úbytky- účtovný úbytok na účte časového rozlíšenia aktívneho z dôvodu zaúčtovania v mesiaci január na príslušné nákladové účty.

Zostatok k 31.12.2018 je v celkovej sume **3 356,89**, a to nasledovne:

Na účte 381105 v hodnote 678,00 € / firma Onenet- služby 678,00 € /.

Na účte 381105 v hodnote 79,40 € / firma Digi – poskytovanie služieb TV /.

Na účte 381105 v hodnote 270 € /firma Digitalcomp- softwer Antivírusová ochrana /

Na účte 381107 v hodnote 2 329,49 € / Allianz- Slovenská poisťovňa, Kooperatíva- poistenie majetku, automobilov /.

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	10 511,27	542,98	542,98	-4 078,57	6 432,70
Výsledok hospodárenia	-4 078,57	2 552,82	0,00	4 078,57	2 552,82
Spolu	6 432,70	3 095,80	542,98	0,00	8 985,52

Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia- Zostatok na účte vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Zvýšenie- Uvádza sa tu také navýšenie stavu na účte vlastného imania v priebehu účtovného obdobia, ktoré nespôsobuje zníženie na inom účte vlastného imania. Napríklad vznik výsledku hospodárenia alebo oprava nákladov a výnosov minulých rokov súvzťažne s účtom 428.

Zníženie- Uvádza sa tu také zníženie stavu na účte vlastného imania v priebehu účtovného obdobia, ktoré nespôsobuje zvýšenie na inom účte vlastného.

Presun- Uvádzajú sa tu také pohyby na účtoch vlastného imania, ktoré nie sú navýšením alebo znížením stavu na účte vlastného imania. Presuny môžu byť s kladným alebo záporným znamienkom, sumár v rámci vlastného imania musí byť nulový. **Hodnota 4078,57 € je záporný výsledok hospodárenia z roku 2017**, zaúčtovaná 428101MDať/431101Dal.

Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia- Zostatok na účte vlastného imania k 31.12.2018 je v hodnote 8 985,52 €, riadok súvahy 116 v individuálnej účtovej závierke k 31.12.2018.

B) Závazky

a) Dlhodobé rezervy

Detský domov „Lienka“ nemá obsahovú náplň.

b) Krátkodobé rezervy

Detský domov „Lienka“ nemá obsahovú náplň.

1. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	184 415,86	185 637,35
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	176 243,31	177 688,76
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	8 172,55	7 948,59
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	184 415,86	185 637,35

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti v celkovej hodnote **184 415,86 €**.

- sú záväzky vo výške 165 671,75 €, sú to záväzky vyplývajúce z miezd za mesiac december 2018, ktoré budú vyplatené v januári 2019
- záväzky na nepreplatené faktúry v hodnote 131,12 €
 - ✓ Nagy Ján pekárň 61,62 €
 - ✓ Digi Slovakia a.s. 91,80 €
 - ✓ Magna Energia a.s -22,30 €
- záväzky na nevyfakturované dodávky 8 840,44 €
 - ✓ Lekárň Helianthus 600,19 €
 - ✓ Magna Energia a.s. 6 263,24 €
 - ✓ Slovnaft a.s. 311,91 €
 - ✓ Lekárň Dr.Max 9 s.r.o. 17,22 €
 - ✓ Espik Group s.r.o. 12,96 €
 - ✓ BCF s.r.o. 1 634,92 €
- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 8 172,55 €.
- Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS vo výške 1 600 €

2. 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	6 882,00	3 638,02	830,00	4 073,98	
Spolu	x	6 882,00	3 638,02	830,00	4 073,98	

Na účte 384 Detský domov „Lienka“ účtuje o :

účet 384102

Volkswagen Up- motorové vozidlo bezodplatne získané od nadácie Volkswagen Slovakia, zaradené do majetku v 12/2015

Suma 6 609,60-37*137,70 ako mesačný odpis=**1 514,70 €**

Zostatok na účte 384102 je 1 514,70 €.

účet 384104

V roku 2018 detský domov prijal na základe darovacích zmlúv sumu v hodnote 830 €, použil sumu 1 985,62 € na výdavok (735 € poplatok za semester, 206,63 € sladkosti na podujatia počas roka, 164,14 € na športové potreby, 879,85 € na snoezelen).

Zostatok na účte 384104 je 2 559,28 €.

384102+384104= 1 514,70 + 2 559,28= 4 073,98 €

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384102
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3 167,10
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	1 652,40
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1 652,40
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 514,70

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 Tržby z predaja služieb	0,00
Ostatné výnosy	646,648 Ostatné výnosy, zúč. ost. rezerv, ost. oprav. položiek	65 959,34
Zúčtovanie opravných položiek	658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	11 535,25
Výnosy z transferov	681,682,687,688 Výnosy z bežných, kapit. transf., bež. tr. od subj. mimo VS	2 444 348,92
Spolu	x	2 521 843,51

Slovný popis a výšku významných položiek výnosov v členení

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

- b) Ostatné výnosy- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti /výnos z úhrady za poskytovanú starostlivosť deťom, výnos z príjmu na účte- iné nedaňové príjmy
- c) Zúčtovanie opravných položiek- Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti
- d) Výnosy z transferov- výnosy z bežných transferov zo ŠR, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR a výnosy z bežných transferov zo ŠR od subjektu mimo verejnej správy.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 Spotreba materiálu, energie	381 469,88
Služby	511,512,513,518, Služby	110 274,68
Osobné náklady	521,524,525,527,528 Osobné náklady	1 798 329,87
Dane a poplatky	532,538 Dane a poplatky	10 665,68
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,558 Odpisy, rezervy a opravné položky	75 682,41
Finančné náklady	568 Finančné náklady	5 254,09
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588,589 Náklady na transfery a náklady z odv.príjmov	18 348,61
Ostatné náklady	545,546,548 Ostatné náklady	119 265,47
Spolu	x	2 519 290,69

Slovný popis a výšku najvýznamnejších položiek nákladov v členení

- a) Spotrebované nákupy- spotreba materiálu a energie / plyn, elektrická energia, vodné a stočné /
- b) Služby- náklady na rutinné a štandardné opravy a údržbu, náklady na tuzemské pracovné cesty, náklady na reprezentáciu, náklady na poštovné, všeobecné služby, stočné, školenia, náklady na prepravu, náklady na poplatok za recepty v lekárni.
- c) Osobné náklady- mzdové náklady, zákonné a ostatné sociálne poistenie, zákonné a ostatné sociálne náklady, náklady na doplnkové dôchodkové poistenie
- d) Dane a poplatky- daň z nehnuteľnosti, miestny poplatok za vývoz komunálneho odpadu
- e) Odpisy, rezervy a opravné položky- odpisy dlhodobého HM a NM, tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti.
- f) Finančné náklady- ostatné finančné náklady / poistenie majetku a poistenie nehnuteľnosti v poisťovni Allianz- Slovenská poisťovňa a.s., poistenie motorových vozidiel v poisťovni Kooperatíva, poplatky banke- Štátnej pokladnici v Bratislave /
- g) Náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)
- h) Ostatné náklady- odpis pohľadávky, ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (ubytovanie, stravu, príspevky na stravu, príspevky na osamostatnenie sa, náklady na vreckové, náklady na cestovné pre deti, náklady na profesionálne rodiny- úhrada výdavkov na bývanie a úhrada výdavkov na osobnú spotrebu dieťaťa), manká a škody.

ČI. 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	0,00	751111
Majetok prijatý do úschovy	50 236,69	751112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky	6 939,61	751404
Spolu	57 176,30	

Slovný popis najvýznamnejších položiek vedených na podsúvahových účtoch.

Majetok prijatý do úschovy- vkladné knižky detí v celkove hodnote 50 236,69 €.

Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky- Anna Markovičová, Eva Semjanová, Pavol Rafael (úmrtie dlžníkov)

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Detský domov „Lienka“ nemá nehnuteľné kultúrnych pamiatky vo svojej správe.

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke.

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

Ukazovateľ	Schválený rozpočet k 01.01.2018	Upravený rozpočet k 31.12.2018	Čerpanie k 31.12.2018	Plnenie %
Bežné výdavky (600)	2 017 353	2 412 978,24	2 412 966,26	99,99
V tom :				
-mzdy, platy, služobné príjmy(610)	1 068 739	1 280 920	1 280 920	100
-bežné transfery (640)	93 760	108 504,16	108 504,16	100
Orientačné ukazovatele				
-poistné do poisťovní (620)	373 524	461 267,42	461 267,42	100
-tovary a ďalšie služby (630)	481 330	553 280,42	553 268,44	99,99
NP DEI NSvZ	0	1 835,35	1 835,35	100
-mzdy, platy, služobné príjmy(610)	0	641,38	641,38	100
-poistné do poisťovní (620)				
Príjmy (200)	14 023	13 391,95	13 391,95	100
Počet zamestnancov	123	123	123	100
Počet miest pre mládež	165	175	178	101,71

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	223001	Príjmy za predaj služieb	14 023,00	9 150,65	9 150,65	6 462,81
111	292012	Príjmy z dobropisov	0,00	1 388,86	1 388,86	707,18
111	292017	Vratky	0,00	2 852,44	2 852,44	5 728,42
111	292027	Iné	0,00	0,00	0,00	2,90
72a	311	Granty	0,00	0,00	0,00	2 015,22
72f	223003	Príjmy za stravné	0,00	0,00	0,00	10 831,36
Spolu			14 023,00	13 391,95	13 391,95	25 747,89

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. BÚO	Skutočnosť k 31.12.bezpros tredne predchádzajú ceho ÚO
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	611	Tarifný plat	900 000,00	954 922,09	954 922,09	841 014,74
07C0502	111	612001	Osobný príplatok	75 000,00	144 486,50	144 486,50	144 598,67
07C0502	111	612002	Ostatné príplatky	93 739,00	153 228,20	153 228,20	114 415,79
07C0502	111	614	Odmeny	0,00	28 283,21	28 283,21	59 423,80
07C0502	111	621	Poistné do VŠZP	66 374,00	75 527,59	75 527,59	69 840,78
07C0502	111	623	Poistné do ostatných ZP	40 500,00	48 179,28	48 179,28	43 574,38
07C0502	111	625001	Na nemocenské poistenie	14 962,00	18 124,11	18 124,11	16 444,17
07C0502	111	625002	Na starobné poistenie	149 623,00	182 439,72	182 439,72	166 376,26
07C0502	111	625003	Na úrazové poistenie	8 550,00	10 421,81	10 421,81	9 505,88
07C0502	111	625004	Na invalidné poistenie	32 062,00	36 742,13	36 742,13	33 042,07
07C0502	111	625005	Na poistenie v nezamestnan.	10 687,00	12 136,81	12 136,81	10 915,54
07C0502	111	625007	Na poistenie do rezerv.fondu	50 766,00	61 893,85	61 893,85	56 435,76
07C0502	111	627	Príspevok do DDP	0,00	15 802,12	15 802,12	13 691,59
07C0502	111	631001	Náhrada tuz.cest. výdavkov	3 000,00	2 796,81	2 796,81	3 356,16
07C0502	111	631002	Náhrada zahr..cest. výdavkov	0,00	45,37	45,37	0,00
07C0502	111	632001	Energie	75 000,00	70 146,51	70 146,51	68 830,90
07C0502	111	632002	Vodné,stočné	18 500,00	22 181,46	22 181,46	19 634,13
07C0502	111	632003	Poštové služby	1 500,00	1 709,42	1 709,42	2 396,47
0EK0H03	111	632004	Komunikačná infraštruktúra	0,00	880,60	880,60	812,68
07C0502	111	632005	Telekomunikačné služby	4 500,00	4 625,59	4 625,59	4 886,13
07C0502	111	633001	Interiérové vybavenie	19 000,00	34 015,31	34 015,31	13 906,00
0EK0H03	111	633002	Výpočtová technika	0,00	2 762,99	2 762,99	3 792,38
07C0502	111	633003	Telekomunikačná technika	4 000,00	1 514,44	1 514,44	400,95
07C0502	111	633004	Prevádzkové stroje	4 500,00	12 648,77	12 648,77	9 927,60
07C0502	111	633006	Všeobecný materiál	92 129,00	109 644,17	109 644,17	91 099,00
07C0502	111	633009	Knihy, časopisy, noviny	5 000,00	4 001,08	4 001,08	4 481,36
07C0502	111	633010	Pracovné odevy	4 500,00	2 994,78	2 994,78	6 040,68
07C0502	111	633011	Potraviny	110 000,00	115 450,97	115 450,97	111 107,60
0EK0H03	111	633013	Nehmotný majetok	0,00	432,00	432,00	600,00
07C0502	111	633015	Palivá ako zdroj energie	400,00	209,34	209,34	247,97
07C0502	111	633016	Reprezentačné	0,00	97,06	97,06	51,76
07C0502	111	634001	Palivo, mazivá, oleje	5 700,00	7 741,03	7 741,03	6 459,81
07C0502	111	634002	Servis, údržba, opravy	4 000,00	4 465,77	4 465,77	3 619,80
07C0502	111	634003	Poistenie	850,00	1 390,22	1 390,22	1 332,17
07C0502	111	634004	Prepravné	5 000,00	5 873,31	5 873,31	3 148,67
07C0502	111	634005	Karty, známky	50,00	0,00	0,00	0,00
0EK0H03	111	635002	Údržba výpočtovej techniky	0,00	2 453,92	2 453,92	3 290,75
07C0502	111	635003	Údržba telekomunikačnej t.	1 000,00	2 448,19	2 448,19	1 106,44
07C0502	111	635004	Údržba prevádzkových stroj.	5 000,00	6 207,52	6 207,52	24 185,92
07C0502	111	635006	Údržba budov, priestorov	20 000,00	35 768,69	35 768,69	45 198,56
07C0502	111	636001	Prenájom budov,objektov	1,00	1,00	1,00	1,00
07C0502	111	637001	Školenia, kurzy	1 000,00	8 188,72	8 188,72	8 233,06
07C0502	111	637004	Všeobecné služby	19 500,00	23 461,01	23 461,01	32 762,64

07C0502	111	637005	Špeciálne služby	4 000,00	3 363,39	3 363,39	3 330,99
07C0502	111	637006	Náhrady	100,00	1 711,30	1 711,30	49,65
07C0502	111	637007	Cestovné náhrady	23 000,00	10 160,38	10 160,38	25 664,69
07C0502	111	637012	Poplatky a odvody	2 500,00	1 266,39	1 254,41	2 117,50
07C0502	111	637014	Stravovanie	18 500,00	19 006,46	19 006,46	18 249,88
07C0502	111	637015	Poistné	4 000,00	3 943,15	3 943,15	3 925,15
07C0502	111	637016	Prídel so sociálneho fondu	11 200,00	11 568,42	11 568,42	10 547,06
07C0502	111	637027	Odmeny na základe dohôd	1 500,00	12 603,35	12 603,35	16 561,35
07C0502	111	637030	Preddavky na rozpoč.pred.	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0502	111	637031	Pokuty a penále	0,00	0,00	0,00	57,44
07C0502	111	637034	Zdravotníckym zariadeniam	2 400,00	1 924,36	1 924,36	2 661,18
07C0502	111	637035	Dane	10 000,00	10 106,68	10 106,68	9 324,21
07C0502	111	642013	Odchodné	0,00	1 013,00	1 013,00	3 637,00
07C0502	111	642014	Jednotlivcom	25 500,00	25 014,02	25 014,02	23 926,10
07C0502	111	642015	Na nemocenské dávky	3 500,00	8 102,89	8 102,89	11 680,48
07C0502	111	642030	Príspevok na stravu	64 760,00	74 374,25	74 374,25	82 109,05
06G1S02	1AC1	611 A6142	Tarifný plat	0,00	1 482,90	1 482,90	0,00
06G1S02	1AC1	612002A6142	Osobný príplatok	0,00	77,15	77,15	0,00
06G1S02	1AC1	623 A6142	Poistné do ostatných ZP	0,00	156,00	156,00	0,00
06G1S02	1AC1	625001A6142	Na nemocenské poistenie	0,00	21,83	21,83	0,00
06G1S02	1AC1	625002A6142	Na starobné poistenie	0,00	218,40	218,40	0,00
06G1S02	1AC1	625003A6142	Na úrazové poistenie	0,00	12,45	12,45	0,00
06G1S02	1AC1	625004A6142	Na invalidné poistenie	0,00	46,81	46,81	0,00
06G1S02	1AC1	625005A6142	Na poistenie v nezamestnan.	0,00	15,60	15,60	0,00
06G1S02	1AC1	625007A6142	Na poistenie do rezerv.fondu	0,00	74,09	74,09	0,00
06G1S02	1AC1	637033A6142	Zálohová platba EÚ	0,00	2 105,23	2 105,23	0,00
06G1S02	3AC2	611 A6142	Tarifný plat	0,00	261,70	261,70	0,00
06G1S02	3AC2	612002A6142	Osobný príplatok	0,00	13,60	13,60	0,00
06G1S02	3AC2	623 A6142	Poistné do ostatných ZP	0,00	27,53	27,53	0,00
06G1S02	3AC2	625001A6142	Na nemocenské poistenie	0,00	3,85	3,85	0,00
06G1S02	3AC2	625002A6142	Na starobné poistenie	0,00	38,54	38,54	0,00
06G1S02	3AC2	625003A6142	Na úrazové poistenie	0,00	2,21	2,21	0,00
06G1S02	3AC2	625004A6142	Na invalidné poistenie	0,00	8,25	8,25	0,00
06G1S02	3AC2	625005A6142	Na poistenie v nezamestnan.	0,00	2,75	2,75	0,00
06G1S02	3AC2	625007A6142	Na poistenie do rezerv.fondu	0,00	13,07	13,07	0,00
06G1S02	3AC2	637033A6142	Zálohová platba EÚ	0,00	2 476,73	2 476,73	0,00
07C0502	131F	712002	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	0,00	0,00	44 299,00
07C0502	111	714001	Nákup osobného automobilu	0,00	0,00	0,00	19 100,00
07C0502	72a	633003	Telekomunikačná technika	0,00	0,00	0,00	17,00
07C0502	72a	633004	Prevádzkové stroje, prístroje	0,00	0,00	0,00	100,00
07C0502	72a	633006	Všeobecný materiál	0,00	0,00	0,00	1 736,82
07C0502	72a	633009	Knihy, časopisy, knihy	0,00	0,00	0,00	48,40
07C0502	72a	637007	Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	113,00
07C0502	72a	637004	Všeobecné služby	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0502	72e	634002	Servis,údržba,opravy vozidiel	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0502	72f	633011	Potraviny	0,00	0,00	0,00	10 831,36
Spolu				2 017 353,00	2 412 978,24	2 412 966,26	2 340 277,33

Na základe listu Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave č.2018/11307 zo dňa 16.01.2018, a v súlade s rozpisom Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vykonaným listom č.7523/2018-M_ORF, 1015/2018 zo dňa 09.01.2018 a uznesením vlády SR číslo 471 z 11.10.2018 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018 až 2020 nám oznámili **záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2018.**

- rozpočtové opatrenia vykonané podľa § 15 – 18 zákona o rozpočtových pravidlách a z toho osobitne rozpočtové opatrenia podľa § 8 ods. 6 tohto zákona.
 - číslo 2018/11307 zo dňa 16.01.2018
 - číslo 2018/13608 RO č.3 zo dňa 18.01.2018
 - číslo 2018/41469 RO č.51 zo dňa 27.02.2018
 - číslo 2018/41635 RO č.52 zo dňa 28.02.2018
 - číslo 2018/48930 RO č.73 zo dňa 12.03.2018
 - číslo 2018/50602 RO č.83 zo dňa 13.03.2018
 - číslo 2018/60831 RO č.107 zo dňa 27.03.2018
 - číslo 2018/65395 RO č.103 zo dňa 06.04.2018
 - číslo 2018/78392 RO č.150 zo dňa 26.04.2018
 - číslo 2018/83961 RO č.151 zo dňa 10.05.2018
 - číslo 2018/83906 RO č.152 zo dňa 10.05.2018
 - číslo 2018/83271 RO č.153 zo dňa 09.05.2018
 - číslo 2018/84628 RO č.168 zo dňa 10.05.2018
 - číslo 2018/84559 RO č.169 zo dňa 10.05.2018
 - číslo 2018/91684 RO č.176 zo dňa 22.05.2018
 - číslo 2018/104460 RO č.221 zo dňa 13.06.2018
 - číslo 2018/112667 RO č.244 zo dňa 26.06.2018
 - číslo 2018/116 876 RO č.266 zo dňa 04.07.2018
 - číslo 2018/RO120701 č.274 zo dňa 12.07.2018
 - číslo 2018/RO130562 č.306 zo dňa 01.08.2018
 - číslo 2018/RO130706 č.307 zo dňa 02.08.2018
 - číslo 2018/RO134082 č.326 zo dňa 09.08.2018
 - číslo 2018/RO143789 č.349 zo dňa 28.08.2018
 - číslo RO370_NP_614_MRR_VRR_UR58610_zp(56/1)_sep zo dňa 01.10.2018
 - číslo 2018/RO164230 č.399 zo dňa 05.10.2018
 - číslo 2018/RO162157 č.401 zo dňa 02.10.2018
 - číslo 2018/RO181252 č.441 zo dňa 7.11.2018
 - číslo 2018/RO181387 č.474 zo dňa 7.11.2018
 - číslo 2018/RO184602 č.482 zo dňa 13.11.2018
 - číslo 2018/RO186601 č.487 zo dňa 15.11.2018
 - číslo 2018/RO187810 č.505 zo dňa 16.11.2018
 - číslo 2018/RO187745 č.493 zo dňa 16.11.2018
 - číslo 2018/RO192159 č.514 zo dňa 23.11.2018
 - číslo 2018/RO195256 č.520 zo dňa 29.11.2018
 - číslo 2018/RO195258 č.521 zo dňa 29.11.2018
 - číslo 2018/RO195260 č.522 zo dňa 29.11.2018
 - číslo 2018/RO195265 č.523 zo dňa 29.11.2018
 - číslo 2018/RO200837 č.553 zo dňa 07.12.2018
 - číslo 2018/RO204458 č.558 zo dňa 12.12.2018
 - číslo 2018/RO216132 č.581 zo dňa 31.12.2018
 - číslo 2018/RO6645 č.587 zo dňa 11.01.2019
 - číslo 2018/RO4400 č.589 zo dňa 09.01.2019
 - číslo 2018/RO11165 č.590 zo dňa 17.01.2019
 - číslo 2019/RO14316 č.559 zo dňa 21.01.2019

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. X

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

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