

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Detský domov Dobšiná

Sídlo účtovnej jednotky: Nová 809,04925 Dobšiná

Identifikačné číslo (IČO): 00597392

Dátum zriadenia : 26.5. 1993

Spôsob zriadenia : Rozhodnutie zriaďovateľa

Názov zriaďovateľa: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Sídlo zriaďovateľa: Špitálska 8, 816 43 Bratislava

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka

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 je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom č. 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. Martina Mandelíková

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 62,10

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 63

Počet vedúcich zamestnancov 2

Riaditeľ	1	
Úsek starostlivosti		57
Vedúca úseku	0,5	
Sociálny pracovník	3	
Psychológ	2	
Špeciálny pedagóg	0,5	
Denný vychovávateľ	21	
Pomocný vychovávateľ	14	
Pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	8	
Profesionálny náhradný rodič	8	
Ekonomicko-prevádzkový úsek		5
Vedúca úseku, účtovníčka	1	
Hospodár, pokladník	1	
Mzdová účtovníčka, personalista, majetkár	1	
Vodič, údržbár, kurič	2	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2018

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. náklady na prepravu, poštové výdavky). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa ostatné rezervy v účtovnom období 2018 netvorili.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 - 8	1/4 - 1/8
2	4 - 15	1/4 - 1/15
3	6 - 10	1/6 - 1/10
4	12 - 18	1/12 - 1/18
5	20 - 50	1/20 - 1/50
6	20 - 100	1/20 - 1/100

Odpisová skupina Budovy a stavby doba odpisovania je 20 – 100 rokov, každá budova a súčasť budovy zvlášť, podľa veku a stavu. Zmena od 1. 1. 2013 podľa pokynu zriaďovateľa. Odpisujeme už len majetok 021101,102 a nové motorové vozidlá 023101,102. Účtovná jednotka sa riadi IN č. 37/2016

vydanou zriaďovateľom na základe, ktorej máme vypracovanú internú normu platnú od 29. 2. 2016 a v súlade s účtovnými zásadami účtovnej jednotky na rok 2018. Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka postupuje pri tvorbe a účtovaní o opravných položkách podľa Internej normy č. IN – 001/2016 „Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava“.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam:

Splatnosť pohľadávky	% tvorby opravnej položky zo zostatkovej hodnoty
Menej ako 12 mesiacov	0
Viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov	70
Viac ako 36 mesiacov	100

Opravná položka k pohľadávkam sa zruší vždy pri úhrade pohľadávky na ktorú je vytvorená opravná položka.

Opravná položka sa zníži v prípade, keď je pohľadávka odpísaná, postúpená alebo je opravná položka nerovná pohľadávke (vzniká pri neúplných úhradách pohľadávky). Opravné položky k ostatným druhom majetku účtovná jednotka netvorila.

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.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku účtovnej jednotky

021 Stavby

022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

023 Dopravné prostriedky

028 Drobný dlhodobý hmotný majetok

031 Pozemky

Prírastky majetku v priebehu účtovného obdobia

Organizácia v sledovanom období nevykazuje prírastky dlhodobého hmotného majetku.

Úbytky majetku v priebehu účtovného obdobia

028 Drobný, dlhodobý hmotný majetok 111,40 Eur – vyradenie.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou udalosťou	548,16	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
022	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad poškodenia spôsobených krádežou	128,08	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
023	Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového STANDARD Osobné motorové vozidlo Škoda Fábia Combi 6Y	93,34	5000000 95 % zo škody 5 % spoluúčasť
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Poistenie osobných motorových vozidiel pre prípad poškodenia, zničenía alebo krádeže, osobné motorové vozidlo Škoda Fábia Combi 6 Y	320,92	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla vozidlo Volkswagen Transporter 7HC	192	5000000 95 % zo škody 5% spoluúčasť
023	Generali Poist'ovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie vozidla AUTOMAX – havária, živelná udalosť, odcudzenie, úraz dopravovaných osôb poistenie sa dojednáva bez spoluúčasti na škode, pre počet sedadiel 9 a pre 2 násobok základných poistných súm. Vozidlo Volkswagen Transporter 7HC	362,69	41788 stupeň bonusu 6 45 % zo škody 5 % spoluúčasť
023	Kooperativa poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Volkswagen UP	81,80	Základné poistenie Limit pre škodu na zdraví alebo usmrtenie 5000000 Limit pre vecnú škodu, právne zastúpenie a ušlý zisk
023	Union poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Volkswagen UP	66,-	Typ postenia Optimum Predmet poistenia: Škoda na

				zdraví Poistná suma 5000000€ Škoda na majetku poistná suma 3000000 €
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Citroen Jumpy	120,33	Limit poistného plnenia: škody na zdraví a smrtením 5000000 €, vecné škody a ušlý zisk 1000000 € spoluúčasť nedojednaná, asistenčná služba 3,60
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie osobné motorové vozidlo Volkswagen UP	294,90	Spoluúčasť 5 % min 65,-€ ročné poistenie 261,09 + pripoistenie čel. Skla 25,- € 8,80 € poistenie sedadiel
023	Generali Poisťovňa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie osobné motorové vozidlo Citroen Jumpy	529,63	Základné poistné krytie – havária, živé, vandalizmus, odcudzenie suma 25400 €, bonus 45 % 837,29 €, spoluúčasť 5% min. 165,-€, poistenie skiel spoluúčasť 75 €, úraz dopravovaných osôb 9, náhradné vozidlo 3 dni, denný limit 30, spoluúčasť 10 %
Spolu	x	x	2737,85	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112	35	5417,55	0	0	0	0	0	0	5310,59	5310,59
Spolu	x	5417,55	0	0	0	0	0	0	5310,59	5310,59

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám.

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	182480,88	Pohľadávky za úhrady od rodičov detí, na základe rozhodnutia súdu, pohľadávky sú v stave vymáhania – výzvy, trestné stíhanie, exekúcie. Pohľadávky po lehote splatnosti od 1 roka – nad 5 rokov. Vymáhanie pohľadávok nie je úspešné, nakoľko povinní nemajú príjem a nemajú z čoho platiť úhrady pohľadávok. Zo zásady opatrnosti sú k pohľadávkam vytvorené opravné položky v sume 142798,95, výška pohľadávok voči rodičom je v sume 181610,90 Eur. Pohľadávka v sume 774,- Eur voči firme Ayr. Fair, s.r.o. Bratislava – ide o vyplatenú finančnú zábezpeku za prenajatý byt pre mladých dospelých na základe zmluvy 8/1/2016+ dodatok č. 1 k zmluve, dobropis za elektrickú energiu 95,98 €.
Spolu	x	182480,88	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391	66	138326,18	24290,84	19375,10	443,-	142798,95	Tvorba opravných položiek z dôvodu opatrnosti podľa doby splatnosti pohľadávok Zníženie pri TUP Zrušenie úhrada pohľadávky
Spolu	x						

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.

V lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Splatnosť 1 až 5 rokov	2	869,98
Po lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	912	23895,48
Od 12 mesiacov do 24 mesiacov	870	23141,14
Od 24 mesiacov do 36 mesiacov	1025	27179,94
Od 36 mesiacov – viac ako 3 roky	4418	107394,34
Spolu	7227	182480,88

Všetky pohľadávky po lehote splatnosti sú z úhrad za deti umiestnené v detskom domove na základe rozhodnutia súdu. Rodičia tieto úhrady nehradia nakoľko na 99 % sú poberateľmi dávky v hmotnej núdzi, z ktorej nie sú schopní predpisované pohľadávky hradiť. Pohľadávky poverení zamestnanci vymáhajú. Stav vymáhania pohľadávok po lehote splatnosti

Stav vymáhania pohľadávky	Počet pohľadávok	Počet dlžníkov	Suma v Eur
Výzva na zaplatenie	3466	62	93101,30
Súdne trestné konanie	1830	10	45759,08
Exekučné konanie	1929	16	42750,52
SPOLU	7225	88	181610,90

V priebehu roka 2018 sme pristúpili k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávok u 2 dlžníkov na základe Uznesenia Okresného súdu v Rožňave o zastavení exekúcie, celkový počet pohľadávok 890 v sume 20658,12 € .

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	34,60	37920,10	37936,95	17,75
Bankové účty	88	93187,97	116302,95	100392,29	109098,63
Spolu	x	93222,57	154223,05	138329,24	109116,38

Ceniny (213) – účtovná jednotka sleduje nákup a spotrebu poštových známok a elektronických stravovacích poukazov pre zamestnancov.

Bankové účty (221) – účet Sociálneho fondu 221701 = 2596,17 Eur
 účet Depozit 221702 = 105746,60 Eur
 v tom: mzdové prostriedky, poisťné f. 12/18
 Účet Mimorozpočtové prostriedky 221703 = 755,86 Eur

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	2164,20	2497,51	2164,20	2497,51	
Spolu	x	2164,20	2497,51	2164,20	2497,51	x

Náklady budúcich období rozpis položiek

P.č.	Opis nákladu	Hodnota
1.	Nájomné za prenajatý byt 1,2/2019	516,-
	Spolu čes 381102	516,-
2.	Stravné detí v škole 1/2019 platené v hotovosti poštovou poukážkou	764,14
3.	Poplatok Digi TV 1/2019, skeiling	90,87
4.	Nákup kalendárov rok 2019	15,92
5.	Registrácia domény 1.1.19-13.6.19	24,26

6.	Zhotovenie pečiatok zmena názvu od 1.1.2019	175,16
7.	Ubytovanie 1/2019 internát	20,-
	Spolu účet 381105	1090,35
8.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2019-31.1.2019	7,93
9.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2019-23.1.2019	12,10
10.	Havarijné poistenie 1.1.2019-9.3.2019	67,57
11.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2019-14.12.2019	77,99
12.	Povinné zmluvné poistenie 1.2.2019-31.1.2020	93,34
13.	Povinné zmluvné poistenie 24.1.2019-23.1.2020	192,-
14.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2019-17.12.2019	115,71
15.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2019-18.12.2019	63,65
16.	Havarijné poistenie 1.1.2019-20.8.2019	188,32
17.	Havarijné poistenie 1.1.2019-19.2.2019	72,55
	Spolu účet 381107	891,16
	SPOLU 381	2497,51

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	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	-2870,27	3582,51
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	1836,14
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	3582,51	-3582,51
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	712,24	1836,14

Na účte 428 bol účtovaný presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka dlhodobé a ostatné krátkodobé rezervy netvorí.

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.

Závazky v lehote splatnosti do jedného roka vrátane

Účet	Názov	Popis	Suma €
321	Dodávateľia	Faktúry za obdobie 12/2018 splatné v 1/2019	414,15
326	Nevyfakturované dodávky	Faktúry za obdobie 12/2018 splatné v 1/2019	3944,42
331	Zamestnanci	Mzdy 12/2018 splatné v 1/2019	56910,01
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	Súvisí so mzdami 12/2018	39379,72
342	Ostatné priame dane	Súvisí so mzdami 12/2018	8914,18
379	Iné záväzky	Zrážky zo mzdy 12/2018	542,69
		SPOLU	110105,17

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane

472	Sociálny fond	Rovné účtu 221701 Účet sociálneho fondu	2596,17
		Závazky spolu	112701,34

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	20727,80	543,90	2589,99	18681,71	KT mimo VS budovy, osobný automobil, pozemky BT mimo VS – darované zásoby, darované finančné prostriedky
Spolu	x	20727,80	543,90	2589,99	18681,71	x

Kapitálové transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

021102 Budovy 7316,32Eur odpis v roku 2018 179,85
023102 Dopravné prostriedky 9054,97 Eur odpis v roku 2018 2083,05

031102 Pozemky 635,66 Eur

SPOLU KT mimo VS 17006,95 Eur

Bežné transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

Zásoby – materiál (sklady darov 112) 918,90 Eur
Mimorozpočtové prostriedky(221703) 755,86 Eur
Spolu 1674,76 Eur

V roku 2018 sme zaznamenali prírastky 543,90 Eur

V tom: príjem účtu 221703 Dary a granty 200,- Eur
príjem sklady darov 343,90 Eur

Úbytky: 2589,99 Eur
Odpisy dlhodobého hm. majetku 2262,90 Eur
výdaj sklady darov 327,09 Eur

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	19269,79
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	2262,90
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	17006,89

Čl. 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	659,76
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	1314778,41
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	6599,78
	684 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS	47,52
	687 Výnosy z bežných transferov od ost. subj.mimo VS	327,09
	688 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. mimo VS	2215,38
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	29549,59
	658 Zúčtovanie ostatných oprav. pol. z prev. činnosti	19818,10
Spolu	x	1373995,63

Popis významných položiek výnosov :

- a) Tržby za vlastné výkony a tovar – 602 - tržby za ubytovanie rodičov podľa § 56 ods. 4 a podľa § 57 zákona 305/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov.
- b) Výnosy z transferov – 687 výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS
- použitie zásob sklady darov 327,09

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiál	110806,04
	502 Spotreba energie	38051,37
Služby	511 Opravy a udržiavanie	19790,31
	512 Cestovné	6263,91
	513 Náklady na reprezentáciu	68,14
	518 Ostatné služby	20173,58
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	719245,38
	524 Zákonné sociálne poistenie	251536,10
	525 Ostatné sociálne poistenie	9868,21
	527 Zákonné sociálne náklady	29809,47
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	842,05
	538 Ostatné dane a poplatky	2203,28
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	8862,68
	558 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	24290,87
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2763,23
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	5367,90
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	-1582,43
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky	20658,12
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	103141,28
Spolu	x	1372159,49

Slovný popis nákladov:

a) Spotrebované nákupy	
Interiérové vybavenie	10526,61
Výpočtová technika	1117,99
Telekomunikačná technika	15,-
Prístroje, stroje, technika	2234,99
Všeobecný materiál	21142,62
Vecné dary	2208,41
Knihy, časopisy, denná tlač, školské potreby	2269,77
Spotreba potravín	52260,66
Spotreba palív	7413,28
Spotreba ostatného materiálu	356,93
Spotreba ošatenia pre chovancov	11259,78
Spotreba energie (elektrina, plyn, voda)	38051,37
b) Služby	
Údržba interiérového vybavenia	50,-
Údržba výpočtovej techniky	318,-
Údržba prevádzkových strojov a prístrojov	615,23
Údržba budov	12791,96
Servis motorových vozidiel	6015,12
Cestovné	6263,91
Náklady na pohostenie	68,14
Nájomné za prenajaté budovy	3698,89
Nájomné poštový priečinok	58,80
Prenájom kom. infraštruktúry	84,-
Telefón	1956,98
Popl. za kom. infraštruktúru – internet	912,26

Poštovné bežné	858,90
Špeciálne služby	463,94
Všeobecné služby	3568,70
Stočné	2451,24
Školenia, kurzy, porady	4559,58
Prepravné	760,-
Propagácia, reklama, inzercia	54,-
Poplatok za parkovanie	53,90
Iné služby poplatky	660,20
Poplatky za recept	32,19
c) Dane a poplatky	
Daň z nehnuteľností	842,05
Diaľničné poplatky	10,-
Miestne poplatky za komunálny odpad	2055,20
Poplatky rôzne	138,08
d) Náklady na transfery	
Náklady z odvodu príjmov	5367,90
Náklady z budúceho odvodu príjmov	-1582,43
e) Ostatné náklady	
Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	20658,12
Halierové vyrovnanie	0,23
Vreckové chovanci	12905,51
Cestovné chovanci	1461,82
Stravné detí mimo DeD	12697,94
Stravné detí sanácia rodinného prostredia	10619,95
Príspevok na uľahčenie osamostatnenia ml. dospelý	8373,90
Príspevok pre profesionálne rodiny	41861,96
Iné náklady DeD	15219,97
V tom: ubytovanie detí	1661,65
poplatky u lekára, kúpeľný poplatok	946,12
vstupenky, výlety, plavecký, lyžiarský	1130,10
tábory	10108,10
poplatky v škole, MŠ, družina, krúžky, umelecká škola	1374,-

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
Prenajatý majetok	0	751404
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	20658,12	
Iné	0	
Spolu	20658,12	

Odpísané pohľadávky

TUP - celkový počet pohľadávok 890 v sume 20658,12 € .

Čl. VII**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1. Iné aktíva a iné pasíva**

Účtovná jednotka nemá pre uvedené 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.

Skutočne dosiahnuté príjmy k 31.12.2018 v € zdroj 111

Podpoložka	Rozpočet schv.	Rozpočet upravený	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017	% plnenia
223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	13714	2469	2469	3645,66	100
292012 Z dobropisov	0	1057,48	1057,48	4294,99	100
292017	0	453,55	453,55	0	100
292027 Iné	0	378,81	378,81	1589,19	100
200 Spolu	13714	5651,83	5651,83	9529,84	100

Významnou položkou príjmov organizácie je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – ide o úhrady od rodičov na základe rozhodnutia súdu. Úhrady od rodičov sú i napriek vymáhaniu úhrad veľmi nízke , činia 1809,24, čo je v porovnaní s predchádzajúcim obdobím menej o 1413,18 €, úhrady od rodičov sú čoraz nižšie z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov

povinných. Ďalším príjmom tejto podpoložky je úhrada za ubytovanie od rodičov podľa zákona 305/05 Z. z. v znení neskorších predpisov, § 56 a 57, suma 659,746Eur.

Podpoložka 292012 z dobropisov za energie z roku 2017.

Podpoložka 292017 Vrátky - úhrada z ročného zúčtovania zdravotného poistenia 453,55 Eur zdravotná poisťovňa Dôvera.

Podpoložka 292027 Iné – úhrada 333,81 – Sociálna poisťovňa – invalidné poistenie a poistenie v nezamestnanosti za rok 2017, 45,- Eur iné príjmy.

Celkove sú príjmy za rok 2018 nižšie oproti roku 2017 o 3878,01 € - príjem úhrady od rodičov sú nižšie o 1413,18 €, tiež dobropisy o 3237,51 € iné príjmy o 756,83 €.

Mimorozpočtové príjmy:

Zdroj 72e (290) 1292,99 Eur- finančné prostriedky od poisťovne Allianz – Slovenská poisťovňa , a.s. poistná udalosť 1874406137 – vytopenie v priestoroch RD Kasárenská 6, Rožňava dňa 15. 8. 2018.

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet organizácie podľa jednotlivých podpoložiek rozpočtovej klasifikácie zdroj 111 ŠR program, podprogram 07C0502, 0EK0H03.

Podpoložka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
611	492324	564467,34	564466,72	499141,51
612001	26000	50358,20	50358,20	106678,05
612002	69700	76585,96	76585,96	70645,32
614	0	26293,50	26293,50	42776,89
610	588024	717705	717704,38	648596,45
621	29380	34661,03	34661,03	31590,04
623	29422	37324,99	37324,99	33579,45
625001	8232	10079,10	10079,10	9141,80
625002	82323	101041,69	101041,69	91586,35
625003	4704	5772,29	5772,29	5256,15
625004	17641	21292,80	21292,80	19571,36
625005	5880	7084,74	7084,74	6494,90
625007	27932	34280,15	34279,46	31071,44
627	0	9868,21	9868,21	9498,81
620	205514	261405	261404,31	237790,3
631001	5300	6263,91	6263,91	q
632001	43000	34779,43	34779,43	30882,59
632002	5731	7381,68	7381,68	6036,62

632003	2590	825,05	825,05	873,28
632004 0EK0H03	0	887,43	887,43	1071,58
632005	2500	2623,44	2623,44	2277,91
633001	3800	10475,24	10475,24	7896,02
633002 0EK0H03	0	1117,99	1117,99	756,31
633003	0	15	15	11
633004	1200	2234,99	2234,99	1255,56
633006	37900	34026,03	34026,03	29991,85
633009	2950	2269,45	2269,45	1953,33
633010	800	373,81	373,81	665,14
633011	47200	52084,19	52084,19	52397,30
633015	65	7,05	7,05	59,97
633016	0	68,14	68,14	39,29
634001	6500	7469,32	7469,32	6540,95
634002	2900	6461,14	6461,14	6645,51
634003	1080	2209,06	2209,06	1545,97
634004	1000	760	760	592
634005	60	63,90	63,90	78,40
635001	0	50	50	0
635002 0EK0H03	0	318	318	102
635003	0	0	0	301,58
635004	1050	671,23	671,23	978,64
635006	4560	11784,53	11784,53	3751,40
636001	3096	3698,89	3698,89	3639,03
636002	54	58,80	58,80	54
636008	0	91,50	91,50	0
637001	950	4559,58	4559,58	5394,86
637004	2460	3376,71	3376,71	7981,58
637005	0	463,94	463,94	0
637006	4500	11976,90	11976,90	4041,70
637007	20000	16735,22	16735,22	20161,54

637012	260	223,73	223,73	349,25
637014	20000	20714,37	20714,37	19157,18
637015	800	740,38	740,38	732,62
637016	5000	6551,75	6551,75	6013,45
637027	1600	1541	1541	966
637031	0	0	0	1171,11
637034	1080	1034,68	978,31	1069,84
637035	1900	2865,46	2865,46	3129
637040 0EK0H03	0	54	54	54
630	231886	259906,92	259850,55	236482,97
642012	0	0	0	4020
642013	0	0	0	1340
642014	14000	12905,51	12905,51	13007,51
642015	250	2057,85	2057,85	1839,66
642030	53593	60875,64	60855,81	58045,83
640	67843	75839	75796,72	78252,61
SPOLU 600	1093267	1314855,92	1314778,41	1201122,33
710	0	0	0	20000
SPOLU	1093267	1314855,92	1314778,41	1221122,33

Mimorozpočtové zdroje

Zdroj 72 e program, podprogram 07C0502 1292,99 – bežné výdavky kategória 630

Rozpočet zdroj 111 bol v priebehu účtovného obdobia zriaďovateľom upravovaný podľa potrieb prevádzky a organizačných zmien v prevádzke.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom je rozpočet a čerpanie v kategóriách 610, 620 a 630 vyšší, v kategórii 640 je rozpočet a čerpanie nižšie.

Významné rozdiely sú pri podpoložke 635006 Údržba budov, priestorov a objektov 8033,13 €, v priebehu roka sme previedli opravu elektroinštalácie v RD 29. augusta 2 v Rožňave 4774,90 €, výmena plynového kotla kúrenia v RD Záhradná Dobšiná 3372,29 €, oprava zatekajúcej strechy v RD Kasárenská Rožňava 1055,- €.

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.

Uvedený PS Mimorozpočtových prostriedkov účet 221703 555,86 €.

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.