

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 62, 036 01 Martin
IČO	17335604
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou, dodatkom č.10
Názov zriaďovateľa	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, Bratislava 812 67
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

Charakteristika činnosti organizácie

Detský domov Martin bol zriadený zriaďovacou listinou vydanou Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Žiline č.k. 5/2004-007, dňa 01.01.2004, IČO: 17335604, DIČ: 2020598877.

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava vydalo Dodatok č. 10 k zriaďovacej listine č. 3724/1991-A/V-4 zo dňa 09.12.1991 a to:

Detský domov Martin prešiel z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Žilina dňom 01.07.2011 na Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

Predmetom základnej činnosti detského domova je:

1. Vykonávanie sociálnej práce, odbornej diagnostiky, pomoci na zvládnutie krízy
2. Vykonávanie výchovy, pomoci pri príprave na školské vyučovanie, liečebno-výchovnej starostlivosti, psychologickú starostlivosti, špeciálno-pedagogickej starostlivosti, rekreačnej a rehabilitačnej činnosti, utváranie podmienok najmä na záujmovú, kultúrnu činnosť
3. Zabezpečenie stravovania, zdravotnej starostlivosti, vzdelávania a prípravy na povolanie
4. Poskytovanie starostlivosti najmä bývania, stravovania, obslužných činností a osobného vybavenia a pod.

Detský domov Martin vzhľadom na vekovú skladbu detí a ich zdravotný stav, zamestnáva sestry, vychovávateľov, opatrovateľky, pomocných vychovávateľov, odborný tím a ekonomicko-prevádzkových zamestnancov ako i domáckych zamestnancov, t.j. profesionálnych rodičov, spolu je to 88 zamestnancov Detského domova.

V Detskom domove máme 9 skupín, z toho 2 samostatné skupiny, 5 špecializovaných samostatných skupín pre deti s telesným postihnutím, zmyslovým postihnutím, kombináciou postihnutí a pre deti ktorých zdravotný stav vyžaduje ošetrovateľskú starostlivosť (§ 47a), 2 špecializované samostatné skupiny pre deti s duševnou poruchou a mentálnym postihnutím, a 10 profesionálnych rodín.

Starostlivosť poskytujeme deťom/mladým dospelým vo veku od 0 do 25 rokov veku, ktorí sú v Detskom domove umiestnení na základe Rozhodnutia súdu (výchovné opatrenie, neodkladné opatrenie, rozhodnutie o nariadení ústavnej starostlivosti) alebo na základe dohody o poskytovaní starostlivosti aj po 18.roku veku za úhradu. Kapacita Detského domova je 89 detí.

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

Štatutárny zástupca: Mgr. Alena Matejová

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka DeD Martin

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 83,1

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 82

z toho počet vedúcich zamestnancov: 4

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok)

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Detský domov Martin nevytvára zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

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.

Detský domov Martin v rámci svojej hlanej činnosti nevytváral rezervy v roku 2018.

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:

1	4 – 8
2	4 – 15
3	6 – 10
4	12 - 18
5	20 – 50
6	20 – 100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č.7/2007

Detský domov Martin tvoril a zúčtoval opravné položky k pohľadávkam nasledujúcim spôsobom:

Pri pohľadávke po dobe splatnosti menej ako 12 mesiacov vo výške 0 %

Pri pohľadávke po dobe splatnosti od 12 do 36 mesiacov vo výške 70 %

Pri pohľadávke po dobe splatnosti viac ako 36 mesiacov vo výške 100 %

Opravné položky sa vytvárajú u pohľadávok, o ktorých rozhodne komisia, že existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávky. Opravné položky sa v priebehu roka rozpustia po zaplatení pohľadávky rodičom.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky

Rozpustenie opravných položiek sa účtuje v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné položky k pohľadávkam.

Detský domov Martin netvoril opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy	Allianz – Slovenská poisťovňa	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou	72,02	800 000€
Stroje, prístroje, zariadenia	Allianz – Slovenská poisťovňa	Poškodenie, alebo zničenie strojov a strojových zariadení	19,66	300 000 €
Peniaze, cennosti, ceniny	Allianz – Slovenská poisťovňa	Poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou	59,38	1 000 €
Zodpovednosť za škodu osôb	Allianz – Slovenská poisťovňa	Postenie zodpovednosti za škodu právnických osôb	191,20	33 333 €
Spolu	x	x	342,26	1 134 333 €

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 Všeobecný materiál, ošatenie detí, OOPP, potraviny, PHM	34	15 698,71	0	0	0	0	0	0	20 355,21	20 355,21
Spolu	x									

Detský domov Martin netvoril opravné položky k zásobám.
Detský domov Martin nemá poistenie zásob.

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 nedaň.rozpoč. príjmov	66	23 085,31	Nezplatené úhrady od rodičov detí v DeD.
Spolu	x		x

Vzhľadom na veľký pohyb detí v Detskoom domove Martin v nadväznosti na Zákon č.36/2005 o rodine, § 61, povinnosť plniť si svoju vyživovaciu povinnosť v minimálnom rozsahu vo výške 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrené, nepľnoleté dieťa, narastá nám počet ako aj objem pohľadávok na úhradách. Dlužníci úhrad žijú vo veľkej miere v zlých sociálnych podmienkach, a preto si svoju vyživovaciu povinnosť v mnohých prípadoch neplnia, respektíve si plnia len jej malú časť. Pohľadávky sa vymáhajú výzvou na zaplatenie, exekučným konaním, prípadne žiadosťou o zrážky zo mzdy odsúdeného.

b) Opravné položky k pohľadávkam (tabuľka č.3)

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
316 (391) Pohľadávky z nedaň.	66	187 262, 57	30 576,27	18 237,80	3 963,77	195 637,27	Zrušenie pohľadavky

rozpočtových príjmov							z dôvodu uhradenia a zníženie z dôvodu trvalého upustenia
Spolu	x	187 262,57	30 576,27	18 237,80	3 963,77	195 637,27	

V Detskom domove Martin opravné položky k pohľadávkam z úhrad tvorí komisia určená riaditeľkou DeD. Od 1.1.2015 sa na základe pokynu p. Mgr. Lenky Kusalíkovej, riaditeľky Sekcie ekonomiky Ústredia PSVaR listom číslo: 2015/196314, č. Sp.: 2015/22941 zo dňa 14.12.2014 vytvárali opravné položky k pohľadávkam podľa nasledovných kritérií:

Pri pohľadávke po dobe splatnosti menej ako 12 mesiacov vo výške 0 %

Pri pohľadávke po dobe splatnosti od 12 do 36 mesiacov vo výške 70 %

Pri pohľadávke po dobe splatnosti viac ako 36 mesiacov vo výške 100 %

Opravné položky sa vytvárajú u pohľadávok, o ktorých rozhodne komisia, že existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávky. Opravné položky sa v priebehu roka rozpustia po zaplatení pohľadávky rodičom.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky

Rozpustenie opravných položiek sa účtuje v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné položky k pohľadávkam.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti (tabuľka č.4)

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 31.12.2018 bežného účtovného obdobia

Zostatok k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Pohľadávky v lehote splatnosti: 0,-€

0,-€

Detský domov Martin nemal žiadne pohľadávky v lehote splatnosti.

Pohľadávky po lehote splatnosti: 243 085,31 €

237 725,32 €

SPOLU (súčet r. 048 a 060 súvahy) : 243 085,31 €

237 725,32 €

Pohľadávky v Detskom domove Martin predstavujú dlžné úhrady od rodičov na deti umiestnené v deskom domove, ktorí neplatia z dôvodu zlej sociálnej situácie, prípadne zaplatia len malú časť. Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti a to:

V lehote po dobe splatnosti od 1 do 365 dní v celkovej výške 30 169,65 € .

V lehote po dobe splatnosti od 12 mesiacov do 24 mesiacov v celkovej výške 28 282,61 € .

V lehote po dobe splatnosti od 24 mesiacov do 36 mesiacov v celkovej výške 31 022,70 € .

V lehote po dobe splatnosti od 36 mesiacov v celkovej výške 153 610,35 € .

Pohľadávky sa vymáhajú výzvou na zaplatenie, exekučným konaním, prípadne žiadosťou o zrážky zo mzdy odsúdeného.

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

221701 SF	88	1 996,77	9 937,66	9 198,54	2 735,89
221702 Depozit	88	111 768,79	134 966,27	132 305,72	114 429,34
221703 DaG	88	3 144,80	785,00	1 405,40	2 524,40
Spolu	x	116 910,36	145 688,93	142 909,66	119 689,63

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 Náklady budúcich období	111	1 289,43	1 421,34	1 289,43	1 421,34	NBO – prenájom kysl.fľaš, strava a ubytovanie 1/2019, PZP
Spolu	x	1 289,43	1 421,34	1 289,43	1 421,34	x

381102 NBO nájomné – prenájom kyslíkových fľaš na rok 2019

381105 NBO ostatné – strava a ubytovanie na 1/2019 v škole

381107 NBO predplatené poistenie - havarijné poistenie aut na rok 2019

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Výsledok hospodárnia, účet 431:

Zostatok k 31.1.2017: - 11 274,94 €

Prírastky VH bežného roka: - 1 387,61 €

Úbytky: 0

Presuny – VH bežného obdobia do VH minulých rokov: 11 274,94 €

Zostatok k 31.12.2018: - 1 387,61 €

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, účet 428:

Zostatok k 31.1.2017: - 21 509,40 €

Prírastky - opravy VH minulých rokov: 0

Úbytky – opravy VH minulých rokov: 0

Presuny – VH bežného obdobia do VH minulých rokov: - 11 274,94 €

Zostatok k 31.12.2018: - 10 234,46 €

B) Záväzky

1. Rezervy

Detský domov Martin v roku 2018 neúčtoval o zákonných rezervách.

2. Záväzky podľa doby splatnosti (tabuľka č.8)

Záväzky v lehote splatnosti:	zostatok r.2017	zostatok r.2018
Záväzky do jedného roka:	120 043,71 €	128 880,28 €
Záväzky od jedného roka:	1 996,77 €	2 735,89 €
Spolu:	122 040,48 €	131 616,17 €

Detský domov Martin má záväzky zo sociálneho fondu, voči dodávateľom, zamestnancom za mzdy, odvody do poisťovní. Tieto záväzky budú vyrovnané v roku 2019.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384 Výnosy budúcich období	182	33 121,00	5 292,40	400,00	28 228,60	Odpis majetku, zaúčtovanie výnosov, príjem na účet DaG
Spolu	x	33 121,00	5 292,40	400,00	28 228,60	x

Detský domov Martin účtuje výnosy budúcich období na účte 384 102 odpisy, zaradenie majetku a na účte 384 104 príjem finančných prostriedkov na účet DaG a zaúčtovanie výnosov.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384 102 + 384 104
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	33 121,00
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	400,00
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	0
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie – príjem na účte DaG	400,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	5 292,40
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	4 272,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Iné zníženie – zúčtovanie bežného transferu	1 020,40
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	28 228,60

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby z predaja služieb	602 tržby za stravu	
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 predpis úhrad, zúčtovanie mimorozpočtových výdavkov, náhrada škody od poisťovne	38 276,39
Zúčt.ost.oprav.pol.z prev.činnosti	658 rozpúšťanie OP, zrušenie OP	22 201,57
Výnosy z bežných transferov zo SR	681 zaúčtovanie výnosov	1 682 741,86
Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR	682 zaúčtovanie výnosov	3 277,57
Výnosy z bež. transferov mimo VS	687 zaúčtovanie bežného transferu	1 020,40
Výnosy z kapit. transferov mimo VS	688 zaúčtovanie kapitálového výnosu	4 272,00
Spolu	x	1 751 789,79

Najvýznamnejšie výnosy tvorili:

- Predpis úhrady od rodičov, účet 648, v sume 38 042,66 € a predpis poistného soc.poist'ovni v sume : 174,91 €
- Rozpúšťanie OP, účet 658 v sume : 3 963,77 €
- Trvalé upustenie pohľadávky, účet 658 v sume : 18 237,80 €
- Zúčtovanie výdavkov, účet 681, v sume : 1 682 741,86 €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	50 spotrebované nákupy	243 843,23
Služby	51 služby	60 752,25
Osobné náklady	52 osobné náklady	1 293 222,28
Dane a poplatky	53 dane a poplatky	13 086,29
Ostatné náklady	54 náklady na prevádzku	91 120,60
Odpisy, rezervy a opravné položky	55 odpisy, opravné položky	38 125,84
Finančné náklady	56 ostatné finančné náklady	1 153,74
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	58 náklady z odvodu príjmov	11 872,57
Spolu	x	1 753 177,40

Najvýznamnejšie náklady tvorili:

- Interiérové vybavenie, účet 501 101, v sume: 47 891,45 €
- Vecný dar. Lieky, čistiace, hygienické a dezinfekčné potreby, kancelárske potreby, zdravotnícky materiál, náhradné diely a materiál pre údržbu, účet 501 106, v sume: 42 595,03 €
- Nákup potravín pre deti a zamestnancov, účet 501 111, v sume: 63 607,40 €
- Spotreba elektrickej energie, účet 502 101, v sume: 23 316,13 €
- Spotreba plynu, účet 502 102, v sume: 37 250,56 €
- Opravy a údržba budovy, účet 511 106, v sume: 27 270,19 €
- Daň z nehnuteľností, účet 532, v sume: 10 907,61 €
- Trvalé upustenie pohľadávky, účet 546 101, v sume: 18 237,80 €
- Náklady na profirodiny, na chovancov DeD, ako rekreácie detí, cestovné, vrekové, strava, ubytovanie..., účet 548, v sume: 72 882,80 €
- Tvorba OP k pohľadávkam, účet 558, v sume: 30 576,27 €
- Náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa, účet 588, v sume: 12 665,02 €

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		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	18 237,80	751 404
Iné		
Spolu	18 237,80	

Detský domov Martin nemá prenajatý ani uschovaný majetok.

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 (tabuľka č.12)

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezpro stredne predchádzajúceho účtovn. Obdobia
220	Administratívne Poplatky a iné Poplatky a platby	13 127,00	13 447,59	13 447,59	14 550,07
230	Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	8 016,18
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	1 439,69	1 439,69	3 405,26
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	0,00	784,96
Spolu		13 127,00	14 887,28	14 887,28	26 756,47

b) Výdavky rozpočtu (tabuľka č.13)

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezpro stredne predchádzajúceho účtovn. Obdobia
610	Mzdy, platy	794 427,00	920 792,00	920 792,00	858 905,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	277 652,00	332 896,89	332 896,89	314 723,66
630	Tovary a služby	251 441,00	365 247,93	364 737,75	279 853,09
640	Bežné transfery	57 613,00	64 315,22	64 315,22	69 841,75
710	Obstaranie kapitálových aktív	0,00	3 158,00	3 158,00	0,00
Spolu	x	1 381 133,00	1 686 410,04	1 685 899,86	1 523 323,50

c) Finančné operácie (tabuľka č.14)

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12.bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Zostatok prostriedkov finančných aktív	3 307,86	0,00
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00	0,00
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	0,00	0,00
Príjmy z predaja majetkových účastí	0,00	0,00
Ostatné príjmy	0,00	0,00
Spolu	3 307,86	0,00

Finančné operácie výdavkové	Skutočnosť k 31.12.bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Výdavky a obstaranie majetkových účastí		
Ostatné výdavky		
Spolu	0,00	0,00

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.