

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	Š. Závodníka 494/24, 971 01 Prievidza
Identifikačné číslo (IČO)	34057773
Dátum zriadenia	1.1.1999
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov v Prievidzi je zriadený ako domov detí. Rozhodnutím Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny ako príslušného orgánu podľa zákona NR SR č. 453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí a rodiny a služieb zamestnanosti sa **s účinnosťou dňom 01.01.2012 zlúčili Detský domov Veľké Uherce a Detský domov Handlová s Detským domovom Prievidza.**

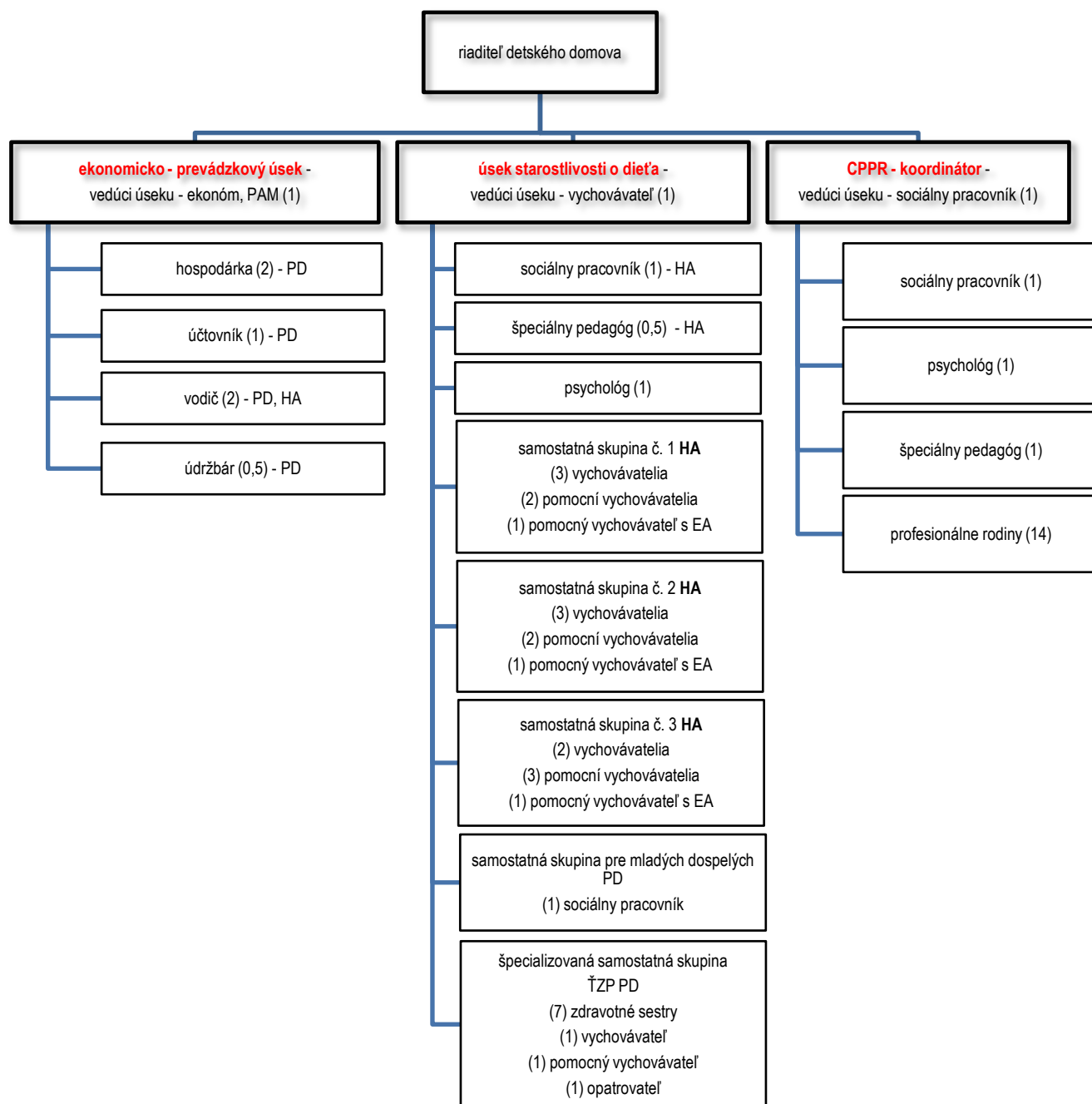
Od polovice roku 2015 sa ekonomický úsek presídlil do novozakúpeného dvojizbového bytu v Prievidzi, ktorý zároveň slúži ako kancelária sociálnej pracovníčky pre mladých dospelých. Zároveň bol zakúpený aj susedný štvorizbový byt pre samostatnú skupinu mladých dospelých. **K 31.8.2015 sa ukončila prevádzka pracoviska vo Veľkých Uherciach.**

Okrem uvedených bytov má detský domov Prievidza pracoviská v dvoch rodinných domoch v Prievidzi a v budove Handlovej. Poskytuje starostlivosť a výchovu nahrádzajúcu prirodzené rodinné prostredie pre deti od narodenia. Ďalej je určený pre deti s telesným postihnutím a duševnými poruchami správania od narodenia do skončenia povinnej školskej dochádzky alebo do skončenia vzdelania za osobitných podmienok a v prípade ďalšej prípravy na povolanie do skončenia tejto prípravy, najdlhšie do 25-rokov veku, v odôvodnených prípadoch aj dlhšie. Starostlivosť zahŕňa stravovanie, bývanie, zaopatrenie, osobné vybavenie, liečebno-výchovnú starostlivosť, poradenstvo, záujmovú, kultúrnu a rekreačnú činnosť.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Marián Šimko do 15.1.2016
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Alena Piatrík Hepnerová od 16.1.2016
Funkcia štatutárneho zástupcu	poverená riadením detského domova
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	57,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56,0
z toho počet vedúcich zamestnancov	4

Organizačná štruktúra detského domova



Vysvetlivky:
 PD – Prievidza
 HA – Handlová
 EA – ekonomická agenda

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 2015

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (montáž, dopravu, poistné, poštovné a balné). 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 a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

d) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

e) 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.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1. Dopravné prostriedky, stroje, prístroje, výpočtová technika	4 roky	1/4
2. Ostatné elektrické zariadenia, troje, prístroje, zariadenia	6 rokov	1/6
3. Zariadenia – inventár, klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá, plynové kotle	12 rokov	1/12
4. Budovy, montované budovy	12 – 48 rokov	1/12 – 1/48

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. 30/2012 – Zásady tvorby, použitia, účtovania a vykazovania opravných položiek.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa z dôvodu upravujúcich závierkových účtovných prípadov účtuje tvorba opravnej položky alebo sa upraví jej výška, napríklad v prípade vyhlásenia konkurzu na niektorého z odberateľov, ktoré sa uskutočnilo po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktorým sa spravidla potvrdí, že znehodnotenie pohľadávok z obchodného styku existovalo už ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opravné položky nemajú aktívny zostatok.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria nasledovne:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70% zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100% zo zostatku pohľadávky
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní: OP = 100% zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100% zo zostatku pohľadávky

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok. K najvýznamnejším položkám neobežného majetku patria stavby – 4 budovy DeD (2 rodinné domy v Prievidzi, jedna budova v Handlovej a 1 budova vo Veľkých Uherciach, 2 byty v Prievidzi) a k nim prináležiace pozemky.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova Koncová, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení,	105,04	150.000,00
Sklo Koncová, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011-požiarne nebezpečia	12,52	1.000,00
Hnuteľné veci Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- požiarne a živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež	22,00	16.000,00
Náklady na odstránenie následkov poist. udalosti Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- krádež, lúpež	3,00	2.000,00
Budova Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011- požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení	105,04	150.000,00
Sklo Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011-požiarne nebezpečia	12,52	1.000,00
Hnuteľné veci, Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011-Požiarne a živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež	37,16	27.000,00
Náklady na odstránenie následkov poist. udalosti Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- krádež, lúpež	3,00	2.000,00
Budova, Handlová	Allianz Slovenská poisťovňa	Z_1/2002 - Živel	346,00	228.181,41
Hnuteľné veci, Handlová	Allianz Slovenská poisťovňa	Z_1/2002 - Živel	306,28	77.013,66
Budova, Veľké Uherce	Komunálna poisťovňa, a.s.	Z_3/2008 - Živelná a vodovodná udalosť	559,22	798.892,09
Hnuteľné veci, Veľké Uherce	Komunálna poisťovňa, a.s.	Z_3/2008 - Živelná a vodovodná udalosť	44,81	49.790,88
Hnuteľné veci, Veľké Uherce	Komunálna poisťovňa, a.s.	Z_3/2008 – Krádež	29,87	6.638,78
Motorové vozidlo Volkswagen Caravelle	KOOPERATIVA poisťovňa , a.s.	Z_14/2011 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	350,00	43.290,00
Motorové vozidlo Opel VIVARO	KOOPERATIVA poisťovňa , a.s.	Z_14/2011 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	268,17	33.169,00
Motorové vozidlo Peugeot 307	KOOPERATIVA poisťovňa , a.s.	Z_14/2011/D01 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	243,87	22.568,10
Motorové vozidlo Dacia	KOOPERATIVA poisťovňa , a.s.	Z_14/2011/D02 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	64,76	8.010,00
Spolu	x	x	2.513,26	1.616.553,92

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
Všeobecný materiál – účet 112101	35	8.672,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.423,40	2.423,40
Potraviny na sklade – účet 112201	35	1.273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohonné hmoty – účet 112301	35	515,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435,06	435,06
Spolu	x	10.460,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.858,46	2.858,46

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Zásoby - materiál	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011 - požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení, krádež a lúpež	2,72	2.000,00
Spolu	x	x	2,72	2.000,00

K najvýznamnejším položkám zásob patria zásoby všeobecného materiálu (drogéria, kancelársky materiál) v skladoch v Prievidzi, Handlovej, zvyšok zásob je viazaných v PHM v osobných motorových vozidlách.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	37.904,46	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – výzva na zaplatenie (1.376 ks)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	10.063,94	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – dohoda o zaplatení pohľadávky (296 ks)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	2.445,36	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – súdne dedičské konanie (93 ks)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	1.468,72	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – súdne trestné konanie (52 ks)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	67.628,68	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – exekučné konanie (1.375 ks)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	2.863,11	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – nevymožiteľná pohľ. – soc. a ekonom. dôvody (107 ks)
Spolu	x	122.374,27	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
Ostatné oprav. položky k pohľadávkam – účet 391102	066	169.110,16	21.282,24	6.131,99	99.590,23	84.670,18	tvorba - OP neuhradenie starých pohľadávok, zníženie OP - úhrada starých pohľadávok, zrušenie OP – trv .upustenie, odpustenie dlhu
Spolu	x	169.110,16	21.282,24	6.131,99	99.590,23	84.670,18	

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

Celkovo evidujeme 3.299 pohľadávok – sú to pohľadávky za starostlivosť o chovancov v DeD voči 117 dlžníkom. Jedná o pohľadávky po LS, ku ktorým boli vytvorené opravné položky v súlade s platnou internou normou. V roku 2015 bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania 2.435 pohľadávok voči 90 dlžníkom v celkovej sume 102.424,50 eur.

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.

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti:

P.č.	Pohľadávky	stav k 31.12.2015	
		počet pohľadávok	výška v €
	1	2	3
1.	Pohľadávky celkom	3 299	122 374,27
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	0	0,00
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane		
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
5.	c) splatnosť nad 5 rokov		
6.	2. po lehote splatnosti	3 299	122 374,27
9.	a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	1 089	29 528,07
10.	b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	925	25 979,73
11.	c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	231	6 299,69
12.	d) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	1 054	60 566,78

Skutočnosti ovplyvňujúce štruktúru pohľadávok podľa doby splatnosti:

Dôvod nárastu počtu pohľadávok:

- ak berieme do úvahy fakt, že každý mesiac vzniká každým predpisom, ktorý povinná osoba neuhradí, nová pohľadávka, ich počet sa zvyšuje úmerne násobkom mesiacov v roku u každého povinného dlžníka.
- na počet pohľadávok má vplyv aj skutočnosť, že vzhľadom na vysokú fluktuáciu detí v našom domove s prihliadnutím na priemerne vyšší príjem detí do zariadenia, máme automaticky sa priamo zvyšujúci počet povinných osôb, nakoľko v zmysle zákona o rodine má každý rodič vyživovaciu povinnosť.

Dôvod nárastu objemu pohľadávok:

- jedným z dôvodov nárastu objemu je skutočnosť, že deti sú do detského domova umiestňované na základe predbežného opatrenia, prípade že sa nad nimi nariadi ústavná starostlivosť, určí sa vyživovacia povinnosť spätne odo dňa umiestnenia, čo niekedy je v tom momente dlžné výživné za niekoľko mesiacov (3-4), ktoré na rodiča hneď pôsobí demotivujúco.
- okrem tejto skutočnosti je tu fakt, že mnohí rodičia – matky sa vzdávajú svojich detí podpísaním generálneho súhlasu, resp. deti sa stávajú osvojiteľné na základe rozhodnutia súdu, čo odzrkadľuje nezaujem rodiča o dieťa, ktorý sa prejavuje aj v samotnom neplnení si vyživovacej povinnosti. Zároveň dopĺňame informáciu, že aj po súdom vyhlásení osvojiteľnosti dieťaťa rodičovi nezaniká jeho vyživovacia povinnosť.
- zároveň treba zohľadniť aj skutočnosť, že deti do nášho zariadenia sú vzhľadom na ich nízky vek a na našu sieť profesionálnych rodín umiestňované z celého kraja Trenčín, čo zapríčiňuje horšiu dostupnosť nás ku dlžníkovi, nakoľko nie je z blízkeho okolia sídla detského domova a jeho záujem o dieťa je len formou telefonického rozhovoru v trvaní 30 sekúnd, pričom tento čas obsiahne len primárne informovanie sa o dieťa. V prípade, že sa pokúšame s ním telefonicky spojiť z našej strany zisťujeme, že použitý telefón mal len zapožičaný, resp. je permanentne nedostupný. Taktiež uvedené adresy rodičov nekorešpondujú s realitou miesta pobytu rodiča, čo znemožňuje doručovanie výziev a komplikuje ďalšie možnosti práce v oblasti vymáhania pohľadávok.
- svoj podiel na náraste objemu pohľadávok má aj chronická slabá sociálna situácia povinných rodičov, ktorí sa v niektorých prípadoch snažia platiť čiastočné výživné, ktoré je prejavom ich vôle spolupracovať, avšak tieto splátky výživného nepokrývajú skutočnú sumu predpisu výživného

Ako hlavný problém a príčinu problému s platením výživného vnímame skutočnosť, že do detského domova sú umiestňované prevažne deti zo sociálne slabých až asocálnych rodín s nízkym príjmom resp. bez príjmu, ktoré majú existenčné problémy.

Spôsob nakladania s pohľadávkami je popísaný v bode a).

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
Bankové účty	088	61.454,10	77.216,24	62.891,21	75.779,13
Spolu	x	61.454,10	77.216,24	62.891,21	75.779,13

Na bankových účtoch eviduje DeD k 31.12.2015 celkom

75.779,13 EUR

z toho:

Depozitný účet

68.527,50 EUR

Účet darov a grantov

3.989,66 EUR

Účet sociálneho fondu

3.261,97 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	2.982,56	2.839,49	2.982,56	2.839,49	Predplatné poisťné – 1.567,95 EUR, stravné zaplatené vopred 677,49 EUR
Spolu	x	2.982,56	2.839,49	2.982,56	2.839,49	x

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Opis jednotlivých položiek a zmien položiek vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

Zníženie nevysporiadaného HV – vyúčtovanie spotreby plynu (2.148,81 EUR), vyúčtovanie vodného, stočného (366,63 EUR), vyúčtovanie spotreby el. energie (528,50 EUR), vyúčtovanie stravného detí 2014 (337,45 EUR), predpis pohľ. do min. obdobia (49,00 EUR), vyúčtovanie Fin. spravodajcu 2014 (48,86 EUR), zrušenie OP k splátkovým kalendárom (327,75 EUR)

Zvýšenie nevysporiadaného HV – tvorba OP k pohľadávkam (21.282,24 EUR), predpis pohľ. do min. obdobia (49,00 EUR), oprava účt. predpisu pohľ. pri trvalom upustení od vymáhania pohľadávky (8.611,85 EUR).

B) Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

K najvýznamnejším položkám záväzkov patria záväzky zo sociálneho fondu (3.261,97 EUR), záväzky z nevyplatených miezd za 12/15 voči zamestnancom (39.311,85 EUR), zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia (24.183,04 EUR), ostatné dane. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti, krátkodobé záväzky (z účtov 331, 336, 342) budú vyrovnané v januári 2016, dlhodobé záväzky (SF) do konca roka 2016.

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	3.847,06	200,00	57,40	3.989,66	účet darov, grantov
Výnosy budúcich období	182	21.271,84	0,00	1.301,16	19.970,68	majetok nakúpený z mimorozp. prostr. aj odpisovaný
Výnosy budúcich období	182	4.129,46	47,02	2.078,17	2.098,31	zásoby darovaného majetku
Spolu	x	29.248,36	247,02	3.436,73	26.058,65	x

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	378,14
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 687 – Výnosy z bežných transf. od ost. subj. mimo VS 688 – Výnosy z kapitálových transf. od ost. subj. mimo VS	967.811,27 8.886,74 2.135,57 1.301,16
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 – Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. činnosti	37.222,76 105.722,22
Spolu	x	1.123.472,86

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	92.979,15 32.200,49
Služby	511 – Opravy a udržiavanie 512 – Cestovné 518 – Ostatné služby	10.331,17 4.338,24 20.296,31
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady 524 – Zákonné sociálne poistenie 527 – Zákonné sociálne náklady	507.964,00 176.694,09 35.345,32
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností 538 – Ostatné dane a poplatky	572,35 1.377,50
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého HM a NM 558 – Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	10.187,90 21.282,24
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	3.002,72
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	15.782,46 27.299,66
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	85.780,80
Spolu	x	1.153.308,73

Najvýznamnejšie položky nákladov

- Spotrebované nákupy – spotreba potravín – 26.660,29 EUR, spotreba plynu – 17.707,77 EUR, spotreba el. energie – 10.243,43 EUR, ošatenie deťom – 6.179 EUR, nákup drogérie, jednorazových plienok pre deti – 5.342 EUR, nákup liekov, zdravotníckeho materiálu – 5.550 EUR, spotreba materiálu na opravu a údržbu vo vlastnej réžii v sume 3.439 EUR, kancelársky materiál a tonery – 3.117 EUR, spotreba vody – 3.499,29 EUR, posteľná bielizeň, uteráky – 2.183 EUR, vecné dary deťom – 1.308,79 EUR.
- Služby – telefónne poplatky, internet – 6.343 EUR, servis motorových vozidiel – 7.035,11 EUR, všeobecné služby – 5.227 EUR, stočné – 3.025 EUR, BOZP, PO – 1.999,00 EUR, školenia, kurzy – 2.128 EUR, dezinfekcia, dezinfekcia – 1.060 EUR, revízie – 1.720 EUR
- Osobné náklady – mzdové náklady a s nimi súvisiace náklady na poistné

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	3.193,68	751111

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Majetok prijatý do úschovy	48.692,38	751112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	102.424,50	751404
Spolu	154.310,56	X

Prenajatý majetok – notebooky 3 ks, videokamery – 3 ks, stoly

Majetok prijatý do úschovy – prostriedky chovancov na ich vkladných knižkách

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Zdroj	Rozpočtová skladba	Účet	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	Názov účtu
a	b	d	c	d	e	f
111	0412 223001	224702	20 034,00	17 410,28	17 410,28	Poplatky za služby (ubytovanie, výživné, ...)
111	0412 292012	224703	0,00	565,45	565,45	Príjmy z dobropisov
111			20 034,00	17 975,73	17 975,73	SPOLU PRÍJMY ZDROJ 111
72f	0412 223003	224702	0,00	0,00	378,14	Za stravné
72c	0412 311	224714	0,00	0,00	57,40	TKG - Granty
72e	0412 292006	224102	0,00	0,00	268,75	Z náhrad z poistného plnenia
			0,00	0,00	704,29	SPOLU PRÍJMY ZDROJ 72
			20 034,00	17 975,73	18 680,02	SPOLU PRÍJMY BEŽNÉHO ROZPOČTU

Najvýznamnejšie položky príjmov:

Nedaňové príjmy s KZ 111: Poplatky za služby – príjem za starostlivosť v DeD od rodičov chovancov v sume 17.410,28 EUR, príjem z dobropisov – 565,45 EUR.

Nedaňové príjmy s KZ 72 – použité na nákup potravín v sume 378,14 EUR

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Rozpočtová skladba	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	Názov účtu
a	b	c	d	e	f	g
07C0502	111	610	450 717,00	505 990,00	505 990,00	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
07C0502	111	620	157 526,00	176 695,00	176 694,09	Poistné a príspevok do poisťovní
07C0502	111	630	176 588,00	218 824,00	218 824,00	Tovary a služby
07C0502	72	630	0,00	0,00	704,29	Tovary a služby
07C0502	111	640	70 233,00	66 304,00	66 303,18	Transfery jednotlivcom
07C0502	131E	700	0,00	100 200,00	100 200,00	Prípravná a proj.dokumentácia
07C0502			855 064,00	1 068 013,00	1 068 715,56	SPOLU VÝDAVKY

Najvýznamnejšie položky výdavkov v programe 07C0502:

Mzdy a odvody – 682.684 EUR, Transfery - strava detí §64 305/2005 Z.z., osobná spotreba dieťaťa – 44.626 EUR, Energie – 31.453 EUR, všeobecný materiál – 29.235 EUR, potraviny – 25.865 EUR, cestovné náhrady – 22.129 EUR, stravovanie – 19.307 EUR, interiérové vybavenie – 11.411 EUR, vreckové – 11.127 EUR, PHM – 8.560 EUR, vodné, stočné – 7.636 EUR, servis motorových vozidiel – 6.766 EUR.

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. VIII

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2015.