

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

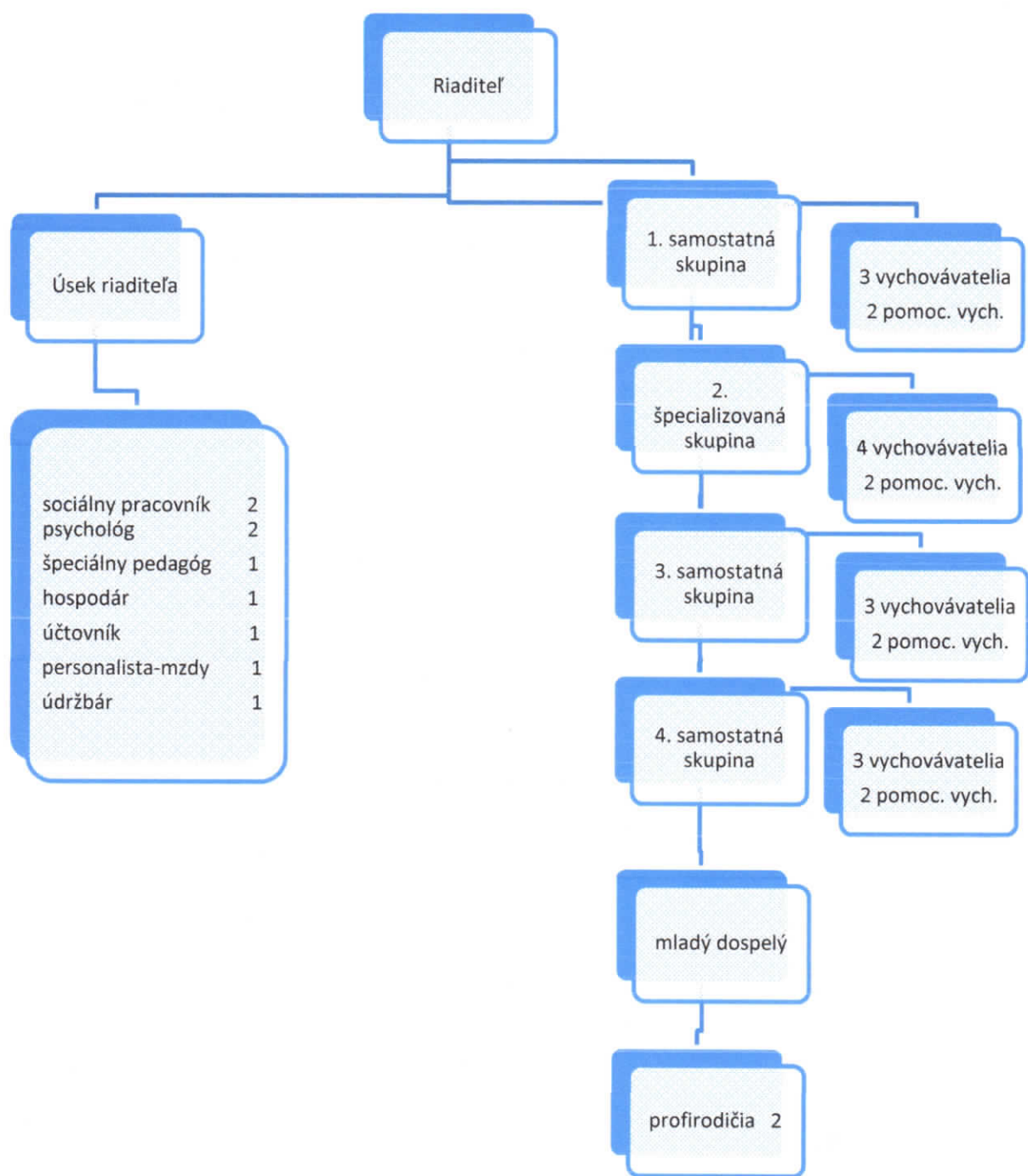
Názov účtovnej jednotky	Detský domov Holíč
Sídlo účtovnej jednotky	Rodinné domky 1, 908 51 Holíč
Identifikačné číslo (IČO)	00181951
Dátum zriadenia	1949
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
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 poskytuje starostlivosť v rozsahu zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Denisa Grúberová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32
z toho počet vedúcich zamestnancov	1



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 nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. inštaláciu a poistné). 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. montáž, dopravu, 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.

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 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.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu). 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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. 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 tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

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 (Smernica č. 6/2013):

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	6	1/6
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

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. 3/2013/22.02.2013.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	12661,00
Auto Fábia	QBE Insurance	Havária, odcudzenie	274,76	
Budova	QBE Insurance Limited	Živelné pohromy, vodovodné nebezpečenstva, náraz vozidla, dymu a nárazová vlna	368,56	486787,26
Stroje a prístroje	QBE Insurance Limited	Krádež a lúpež	15,00	16596,96
Auto Fábia	Groupama	Zákonné poistenie	282,75	12661,00
Auto Felícia	Kooperatíva	Zákonné poistenie	74,00	
Auto KIA	Generali poisťovňa	Zákonné poistenie	86,28	
Auto KIA	Generali poisťovňa	Havarijné poistenie	208,28	
Auto Ford	Groupama	Zákonné poistenie	107,76	
Spolu	x	x	1 417,39	

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
Vš. materiál	35	407,11							370,75	370,75
Potraviny	35	530,70							464,95	464,95
PHM	35	208,86							246,71	246,71
Spolu	x	1146,77							1082,41	1082,41

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby nemáme poistené.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 701 Pohľ. Predch.ÚO	66	17 355,23	Pohľadávky po lehote splatnosti
316 702 Pohľ. Bežné ÚO	66	14 016,53	Pohľadávky po lehote splatnosti
316709 Prijaté dobropisy	66	912,73	Preplatok elektriky a plynu
Spolu	x	32 284,49	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
316 Nedaňové príjmy	66	38 222,83	11 630,88	38 222,83		11 630,88	Trvalé upustenie
Spolu	x						

Pohľadávky evidujeme ako dlhy na výživnom od rodičov, kde je predpoklad nesplatenia dlhu. Počas roka 2015 na základe exekúcie bola vymožená suma len od jedného rodiča vo výške 91,79 €. Nakoľko bol predpoklad nesplatenia úhrady pohľadávok u väčšiny rodičov na základe zistení o ich ekonomických a sociálnych pomeroch, bolo vydané rozhodnutie o trvalom upustení vo výške 115 116,33 €. V jednom prípade bola uzatvorená s dlžníkom písomná dohoda o splátkach. Dohodnutá výška splátky je 110 Eur mesačne až do splatenia dlhu, ktorý je vo výške 1 628,20 €. Na konsolidáciu neboli postúpené pohľadávky.

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.

P.č.	Pohľadávky	stav k 31.12.2015	
		počet pohľadávok	výška v €
	1	2	3
1.	Pohľadávky celkom	729	32 284,49
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	1	912,73
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane	1	912,73
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
5.	c) splatnosť nad 5 rokov		
6.	2. po lehote splatnosti	728	31 371,76
9.	a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	336	16 183,20
10.	b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	288	11 353,57
11.	c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	9	505,36
12.	d) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	95	3 329,63

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 SF, darov. a depozit	88	39 317,68	53 658,10	42 168,83	50 806,95
Spolu	x	39 317,68	53 658,10	42 168,83	50 806,95

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	879,20	0,00	879,20	0,00	Ostatné
Náklady budúcich období	111	58,59	26,40	58,59	26,40	Predplatné časopisov
Náklady budúcich období	111	543,84	1 078,40	543,84	1078,40	Predplatné poisťné
Spolu	x	1 481,63	1 104,80	1 481,63	1 104,80	x

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.

Na začiatku roka preúčtovanie z účtu 431 na účet 428 vo výške 15 356,65 €. Z dôvodu trvalého upustenia vo vyššej sume ako bola vytvorená opravná položka, oprava odvodu príjmov vo výške 76 893,48 € a tvorba opravnej položky vo výške 11 630,88 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy – nemáme.

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

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.

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
Výdavky budúcich období	182	1 439,79	29910,10		4424,89	Darovací účet
Spolu	x	1 439,79	29910,10		4424,89	x

381 Náklady budúcich období

Účet	Názov účtu	Počiatoč. stav	Obraty na stranách		Konečný zostatok
			MD	DAL	
381 105	NBO – tábor v Tajove	879,20 €	0,00 €	879,20 €	0,00 €
381 106	Časové rozlíšenie	58,59 €		58,59 €	
	Predplatné časop.na rok 2016 (Fin.spravodajca)		26,40 €		26,40 €
	Časové rozlíšenie-poist. auta 2014	160,28 €	38,81 €	160,28 €	0,00 €
	Čas. Rozlíš.-poist.budovy 2014	383,56 €	42,51 €	383,56 €	0,00 €
	Predpl. Poist. auta Felícia 2016		98,61 €		38,81 €
	Predpl. Poist. auta Fábľa 2016		199,17 €		42,51 €
381 107	Predpl. Poist. auta Ford 2016		82,27 €		98,61 €
	Predpl. Poist. auta KIA 2016-havarijné		50,30 €		199,17 €
	Predpl. Poist. auta KIA 2016 - zákonné		183,17 €		82,27 €

	Zmluvné poist. FORD		383,56 €		50,30 €
	Poist. Fabia				183,17 €
	Predpl. Poist. Budovy 2016				383,56 €
SPOLU:		1 481,63 €	1 104,80 €	1 481,63 €	1 104,80 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681-výnosy z bežných transf. Zo št. rozpočtu	575 247,32
	681-výnosy z kapitálových transf. Zo ŠR – odpisy	12 300,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648-ost. výnosy z prevádzkových činností – predpis výživného	19 551,07
Spolu	x	

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu	37 859,33
	502-spotreba energie	29 507,21
Služby	511-opravy a udržiavanie	7 398,20
	512-cestovné	1 600,60
	518-ostatné služby	16 287,62
Osobné náklady	521-mzdové náklady	299 734,27
	524-zákonné sociálne poistenie	105 666,92
	525-ostatné sociálne poistenie	3 331,80
	527-zákonné sociálne náklady	25 382,94
Dane a poplatky	532-daň z nehnuteľnosti	57,74
	538-ostatné dane a poplatky	1 016,87
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisy dlhodobého HM a NM	12 300,00
	553-tvorba ost. rezerv z prev. činnosti	0,00
	558-tvorba ost. oprav. položiek z prevád. činnosti	11 630,88
Finančné náklady	568-ostatné finančné náklady	807,86
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-náklady z odvodu príjmov	4 547,47
	589-náklady z budúceho odvodu príjmov	14 929,26
Ostatné náklady	546-odpis pohľadávok	115 116,33
	548-ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	45 922,58
Spolu	x	733 097,88

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-počítače	1 366,65	751 101
Majetok prijatý do úschovy-vkladné knižky	24 824,90	751 112
Odpísané pohľadávky-trv.upust.	115 116,33	751 404
Iné		
Spolu	141 307,88	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje s inými aktívami alebo pasívami, ktoré by sa zverejňovali.
Nespravujeme žiadne kultúrne pamiatky.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočtové opatrenia v roku 2015

Por.č.	Č. RO	Dátum	Suma	Kategória	Dôvod
1.	46	20.2.2015	1 861,00 €	630	supervízia
2.	50	20.2.2015	- 6 356,00 €	630	prehodnotenie potreby
			7 519,00 €	640	
3.	51	23.2.2015	3 790,00 €	610	platová inventúra
			1 325,00 €	620	
4.	92	30.3.2015	3 224,00 €	640	odchodné a odstupné - Genčúrová
6.	164	21.5.2015	22,00 €	640	PN-ky
7.	172	21.5.2015	418,00 €	620	DDS
8.	247	24.6.2015	431,00 €	620	DDS
9.	253	24.6.2015	6 270,00 €	610	valorizácia miezd
			2 191,00 €	620	
10.	255	24.6.2015	4 853,00 €	630	požiadavka z 18.5.2015
			414,00 €	640	
11.	256	24.6.2015	2 790,00 €	630	prehodnotenie potreby
12.	287	15.7.2015	140,00 €	630	tábor
13.	288	22.7.2015	1 245,00 €	610	úprava platu riaditeľom od 1.7.
			435,00 €	620	
14.	303	22.7.2015	181,00 €	640	PN-ky

15.	304	27.7.2015	5 083,00 €	630	nové deti
			344,00 €	640	
16.	306	27.7.2015	1 704,00 €	640	Odchodné Juráková
17.	346	18.8.2015	3 457,00 €	640	Odstupné Bratko
18.	349	17.8.2015	3 036,00 €	630	oprava ohrievača a vchodové dvere
			904,00 €	640	výbava Zachar J.
19.	359	2.9.2015	- 3 130,00 €	630	prehodnotenie rozpočtu-nedostatok financií na 640
			3 130,00 €	640	
20.	404	24.9.2015	977,00 €	620	DDS
21.	405	25.9.2015	6 460,00 €	640	transfery na základe predikcie
22.	470	28.10.2015	1 098,00 €	640	PN-ky
23.	471	28.10.2015	1 332,00 €	620	DDS
24.	477	4.11.2015	2 724,00 €	630	Požiadavka č. 11 zo dňa 26.10.2015
25.	526	20.11.2015	2 937,00 €	620	odvody na odchodné a odst.
26.	536	23.11.2015	6 931,00 €	610	jub.odmena+odmeny
			2 422,00 €	620	odvody
25.	550	27.11.2015	1 203,00 €	610	Odmena pre riaditeľku
26.			420,00 €	620	Odvody z odmeny
27.	556	1.12.2015	1 000,00 €	630	Preklasifikácia
			- 1 000,00 €	640	
28.	561	4.12.2015	8 112,00 €	610	Mzdové nároky + motivácia zamestnancov
			2 835,00 €	620	
29.	569	8.12.2015	13 795,00 €	710	nové auto
30.	533	23.11.2015	2 000,00 €	630	tovary a služby
31.	577	4.12.2015	200,00 €	630	Knihy
32.	619	15.12.2015	2 500,00 €	640	BV
33.	641	31.12.2015	- 2 074,98 €		Poníženie príjmov
34.	643	31.12.2015	0,00 €		úprava rozpočtu-presuny
SPOLU:			99 152,02 €		

a) Príjmy rozpočtu

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

1.1.1. Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie

Pre detský domov bol schválený rozpočet príjmov na rok 2015 vo výške 7 231 €. Na základe prehodnotenia plnenia príjmov bol rozpočtovým opatrením č. 641 z 31.12.2015 znížený rozpočet príjmov o sumu 2 074,98 €.

Po uvedených úpravách schválený rozpočet k 31.12.2014 bol 5 156,02 €.

Plnenie príjmov k 31. 12. 2015 bolo v sume 5 156,02 €, t. j. 107,36 % - z toho plnenie príjmov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bolo vo výške 5 156,02 €.

V kategórii 210 - príjmy neboli vykázané.

Plnenie príjmov **v kategórii 220** - administratívne poplatky a iné poplatky a platby boli vo výške 3 546,25 €, v tom plnenie v zmysle § 23 ods. 1 písm. f/ z úhrad za stravu podľa zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov 0,00 €.

Príjmy boli:

- za poskytované sociálne služby vo výške 3 546,25 €.

V kategórii 230 – kapitálové príjmy neboli vykázané.

Iné nedaňové príjmy – **kategória 290** boli tvorené v sume 1 609,77 €.

Tvorba príjmov pozostávala:

- príjmy z dobropisov - preplatok na elektrike **1 304,79 €**
- z poistného plnenia **293,23 €** - vratka poistného zo zdravotnej poisťovne za rok 2008,
- iné príjmy **11,75 €** - kuchynský odpad.

V kategórii 310 – tuzemské bežné granty a transfery neboli vykázané.

Prehľad o plnení príjmov

3. Plnenie príjmov k 31.12.2015

v €

DeD	Príjmy spolu	v tom:					
		210	220	230	240	290	300
Plnenie príjmov celkom	5 156,02	0,00	3 546,25	0,00	0,00	1 609,77	0,00
z toho: § 23							
Plnenie príjmov bez § 23	5 156,02		3 546,25			1 609,77	

b) Výdavky rozpočtu

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

A/ Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV

Na základe rozpisu záväzných limitov a ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2015 boli pre detský domov v rámci bežných výdavkov rozpísané prostriedky v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV.

K 31. 12. 2015 bol upravený rozpočet v sume 298 840 €. Rozpočtovým opatrením č. 51, 253, 288, 536, 550, 561 boli z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave pridelené finančné prostriedky v sume 27 551 €, na financovanie miezd, platov a ostatných osobných vyrovnaní na základe spracovaných platových inventúr, na osobné príplatky zamestnancom a odmenu pre riaditeľa.

V roku 2015 bolo vyplatené odstupné dvom zamestnancom v celkovej výške 5 777,50 € a odchodné vo výške 2 625,00 €.

Vecné plnenie k 31. 12. 2015 (mzdy za 12 mesiacov) bolo vo výške 298 840 €, čo je 100,00 %.

B/ Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní

V súlade s platnými právnymi predpismi boli vykonané k mzdám aj odvody poistného a príspevkov zamestnávateľa do poisťovní.

C/ Tovary a služby

Schválený rozpočet v kategórii Tovary a služby na rok 2015 bol v sume 114 581 €. Schválený rozpočet bol oproti roku 2014 nižší o 14 072 €.

K 31. 12. 2015 bol upravený rozpočet na 131 156,75 €, t.j. oproti roku 2014 nižší o 3 729,52 €.

Za sledované obdobie boli z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave pridelené finančné prostriedky rozpočtovým opatrením č. 46, 50, 255, 256, 287, 304, 349, 359, 477,556, 533, 577,643 na zabezpečenie plynulého financovania bežných výdavkov.

V sledovanom období bola uskutočnená aj preklasifikácia finančných prostriedkov do kategórie 630 Tovary a služby v sume 2 375,43 € z kategórie 640 Bežné transfery -835,15 a kategórie 620 Poistné a príspevok do poisťovní - 1 540,28 €, rozpočtovým opatrením č. 643.

Preklasifikácia medzi kategóriami 620,630 a 640 v prvku 07C0502 - Ústavná starostlivosť v štátnych detských domovoch

december 2015

(v EUR)

Názov DeD	Spolu	kategória 620	kategória 630	kategória 640
1	2=3+4+5	3	4	5
Detský domov Holíč	0	-1 540,28	2 375,43	- 835,15

Skutočné čerpanie v kategórii Tovary a služby vykazujeme v sume 131 156,75 €, čo je 100,00%.

Podľa jednotlivých položiek v detskom domove bolo čerpanie tovarov a služieb nasledovné:

Pol.	Názov	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie k 31. 12. 2015	% Čerpania
631	Cestovné náhrady	300,00	1 600,60	1 600,60	100 %
632	Energie, voda a komunikácie	35 150,00	35 915,35	35 915,35	100 %
633	Materiál	47 580,00	32 220,79	32 220,79	100 %
634	Dopravné	4 050,00	7 894,24	7 894,24	100 %
635	Rutinná a štandardná údržba	900,00	4 973,22	4 973,22	100 %
636	Nájomné za nájom	0,00	0,00	0,00	0,00 %
637	Služby	26 601,00	48 553,23	48 552,55	99,99 %
	Celkom	128 653,00	134 886,95	134 880,74	100%

Na poštovné poplatky bolo uhradených 3 224,24 €. Zvýšené čerpanie bolo z dôvodu dotazovania sa na úradoch, v mieste bydliska rodičov, kvôli prešetreniu podmienok bývania. Tieto informácie boli použité na trvalé upustenie pohľadávok rodičov. V dôsledku hospodárskej krízy na Slovensku, Detský domov Holíč v roku 2015, sa i naďalej riadil racionalizačným opatrením na zvýšenie hospodárnosti v detskom domove, ktoré bolo prijaté v roku 2011.

Boli prijaté nasledovné opatrenia:

- šetrenie elektrickou energiou a vodou,
- šetrenie kancelárskeho materiálu,
- šetrenie v auto - prevádzke,
- šetrenie telekomunikačných poplatkov,
- šetrenie poštovného a bankových poplatkov

- šetrenie papiera.

Finančné prostriedky na správu detského domova v roku 2015 boli vynaložené iba na krytie nevyhnutných potrieb pri zachovaní podmienok maximálnej efektívnosti a hospodárnosti, aby bol zabezpečený riadny chod domova.

V roku 2015 boli preplácané tuzemské cestovné výdavky na rôzne školenia, pracovné stretnutia, sanácie ap. V roku 2015 nebola uskutočnená žiadna služobná cesta do zahraničia.

Faktúry za energie uhrádzame na základe splátkového kalendára. Ku koncu roka sme mali preplatok za plyn vo výške 3 199,30 eur.

Vodné a stočné je fakturované mesačne podľa skutočnej spotreby.

Ku konca roka boli vymenené interiérové dvere v kanceláriách, na skupiny bola zakúpená práčka, do kancelárie 2 ks chladničiek, do spoločenskej miestnosti a na skupinu sa kúpil televízor. Tiež sa obstarali interiérové dvere na izby detí a 5 ks váľand..

Sociálnej pracovníčke a psychologičke sa kúpili notebooky.

Taktiež boli zakúpené čistiace prostriedky pre upratovačku a údržbára, lieky a zdravotný materiál do lekárníček. Tiež bol nakúpený kancelársky materiál ako xerografický papier, obaly, mapy na spisy, perá ap.

Potraviny boli hradené len pre deti na skupinách podľa schválených noriem, spracovávané počítačovou formou.

Spotreba PHM bola oproti predchádzajúcemu roku väčšia, nakoľko sa nám zvýšil počet automobilov.

Školenie absolvovali väčšinou vychovatelia v rámci supervízie, riaditeľka absolvovala manažérsky kurz, ktorý bol schválený našim nadriadeným orgánom. Ďalšie školenia absolvovali aj hospodár a ekonóm na prácu s programom Softip. Sociálne pracovníčky sa zúčastňovali rôznych konferencií, týkajúce sa adopcie detí.

Všeobecné služby – deratizácia, služby bezpečnostného technika, služby výpočtového technika, kominárske práce, revízie, tlač dokumentov, čistenie zásobníka vody, služby k programu Kuchyňa a pod.

Náhrady za pobyty v reedukačných zariadeniach. V roku 2015 sa naše deti zúčastnili letného tábora v dĺžke dva týždne a taktiež aj zimný pobyt bol od 28.12.2015 do 7.1.2016 v rekreačnom stredisku Lesák v Tajove.

Cestovné náhrady – úhrada za stravovanie v školskej jedálni, materskej škole, ubytovanie na internátoch a cestovné detí, školské exkurzie ap.

Poplatky za odvoz odpadu. Stravovanie zamestnancov formou jedálenských kupónov pre všetkých zamestnancov v nominálnej hodnote 3,60 € za jedáľenský kupón. Tieto kupóny sa vydávajú vopred na mesiac.

Poistné hradené za poistenie budovy. Prídel do sociálne fondu máme 1,25 % z vyúčtovania miezd.

Dohodu mimo pracovného pomeru máme uzatvorenú na pozíciu upratovačka.

Poplatky zdravotníckym zariadeniam zahŕňajú poplatky za pohotovosť, u zubného lekára. Daň bola zaplatená za chatu.

Podrobný prehľad čerpania je v prílohe č. 8 viď. porovnanie k 31.12.2015 s porovnaním k 31.12.2014 v kategórii 630.

D/ Bežné transfery

Schválený rozpočet na bežné transfery na rok 2015 bol vo výške 7 112,00 €.

Upravený rozpočet za sledované obdobie bol v sume 36 251,85 €. Tieto finančné prostriedky boli použité na odstupné, odchodné, na výplatu náhrad pri dočasnej pracovnej neschopnosti, vreckové pre deti, stravné deťom, ktoré išli domov na prázdniny a vyplatenie jednorázového príspevku deťom, ktoré odchádzali z detského domova po dovŕšení 18 rokov. Taktiež boli vyplatené finančné prostriedky pre profesionálne rodiny.

Z toho v sume 835,15 € bolo preklasifikovaných do kategórie 630 – Bežné výdavky v súlade s prehodnotením rozpočtu domova v období december 2015.

Skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 bolo vo výške 36 251,85 €, čo je 100 %, z toho na výplatu nemocenského v zmysle zákona NR SR č. 462/2003 Z. z. o náhrade príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca bolo vyčerpaných 1 398,86 €, na odstupné v sume 5 777,50 €, odchodné 2 625,00 €, vreckové vo výške 6 840,40 €, príspevok na stravu dieťaťa 8 484,79 € a príspevok na osamostatnenie 1 808,40 €. Profesionálnym rodinám bolo vyplatených 923,40 € na bývanie a 8 393,50 € príspevok na dieťa.

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

Holíč, 18.04.2015

Vypracovala: Anna Marenčíková

DETSKÝ DOMOL

Rodinné domky 1

908 51 Holíč



Mgr. Denisa Grúberová, riaditeľka