

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detské mestečko
Sídlo účtovnej jednotky	Na dolinách 27, 911 05 Trenčín - Zlatovce
Identifikačné číslo (IČO)	350061
Dátum zriadenia	01.07.98
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska ulica č. 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

Detské mestečko Trenčín – Zlatovce poskytuje deťom starostlivosť a výchovu nahrádzajúcu prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Žaneta Janišová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka Detského domova Trenčín - Zlatovce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	101
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	100
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

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 (clo, inštaláciu, poisťné). 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, poisťné). 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. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). 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 získané bezodplatne

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

h) 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.

i) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

j) 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.

k) 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 prebiehajúci súdny spor.

l) 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.

m) majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania náklady súvisiace s obstaraním.

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. Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{8}$
2. Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{12}$
3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4. Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{50}$
6. Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1 200 mesiacov)	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je zakotvený v Dodatku č. 2 k Internej norme č. 3/2010 Vedenie operatívnej evidencie majetku, spôsoby odpisovania a nakladania s majetkom štátu v správe Detského mestečka Trenčín – Zlatovce.

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle v zmysle internej normy č. 1/2012 a v zmysle usmernenia Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny – Postup pri tvorbe opravných položiek z 21. 12. 2012.

Kritériom pre tvorbu opravných položiek je splatnosť pohľadávky. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Výška opravných položiek je nasledovná:

VÝŠKA OPRAVNEJ POLOŽKY	KRITÉRIUM PRE TVORBU OPRAVNEJ POLOŽKY
0 %	splatnosť pohľadávky je menej ako 12 mesiacov
70 % zo zostatku pohľadávky	splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov
100 % zo zostatku pohľadávky	splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov
100 % zo zostatku pohľadávky	pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní
100 % zo zostatku pohľadávky	sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní
100 % zo zostatku pohľadávky	Pohľadávky, u ktorých boli uzavreté platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach

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

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

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.

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. Neobežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- pozemky v celkovej výške 1 413 470,75 EUR
- stavby v celkovej výške 2 466 540,92 EUR
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v celkovej výške 120 748,12 EUR

- dopravné prostriedky v celkovej výške 93 380,05 EUR

V priebehu bežného účtovného obdobia došlo k prírastku v položke dopravné prostriedky vo výške 33 193,89 EUR, išlo o bezplatné nadobudnutie – prevod správy osobného motorového vozidla Škoda Superb od Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny.

V priebehu bežného účtovného obdobia došlo k úbytkom v nasledujúcich položkách:

- pozemky vo výške 344 054,97 EUR, išlo o prevod správy pozemkov na Slovenský pozemkový fond pozemkov o celkovej výmere 21 210 m²
- stavby vo výške 3 092,54 EUR, išlo vyradenie fyzickou likvidáciou a vyradenie sa týkalo objektu chovateľského pavilónu.
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 11 656,65 EUR, išlo o vyradenie fyzickou likvidáciou a týkalo sa vecí: farebný televízor, počítače, scanner, skrine, vežové zostavy.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
stavby	Union poisťovňa a.s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení	2 639,73	3 911 803 3 911 803
súbor hnutelného investičného majetku	Union poisťovňa a.s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení škody spôsobené odcudzením s prekonaním prekážky	231,73	165 969,59 165 969,59 16 596,96
zodpovednosť za škodu	Union poisťovňa a.s.	zodpovednosť za škodu	217,82	663,88 663,88
dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa a.s.	havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	511,60	poistné plnenie v rozsahu nákladov na znovuzriadenie poškodeného, zničeného alebo odcudzeného vozidla, maximálne však všeobecnú cenu motorového vozidla.
dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa a.s.	škoda spôsobená prevádzkou motorového vozidla	302,00	neuvedené
Spolu	x	x	3 902,88	x

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel účtovnej jednotky na ZI (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31.12. bežného účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
Spolu	x	x	0	x	x	0	0	0	0

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál	035	1212,80	0	0	0	0	0	0	932,24	932,24
Spolu	x	1212,80	0	0	0	0	0	0	932,24	932,24

Spôsob a výška poistenia zásob

Položka zásob Materiál pozostáva z materiálu na sklade údržby v celkovej hodnote 548,42 EUR a z pohonných hmôt v celkovej hodnote 383,82 EUR. K uvedenej položke zásob neboli vytvorené opravné položky. Jednotlivé druhy zásob nie sú predmetom poistenia.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	219 964,94	pohľadávky na úhradách za starostlivosť, pohľadávky na nájomnom za užívanie bytových priestorov
Spolu	x	219 964,94	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
pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	418 020,16	39 539,39	6 559,62	319 926,63	131 073,30	prehodnotenie opodstatnenosti OP, zvýšenie úspešnosti vymáhania pohľadávok, vznik nových pohľadávok, zrušenie OP
Spolu	x	418 020,16	39 539,39	6 559,62	319 926,63	131 073,30	

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

Najvýznamnejšiu položku pohľadávok z nedaňových rozpočtových príjmov tvoria pohľadávky na úhradách za starostlivosť v celkovej výške 217 177,91 EUR. Opravné položky boli k jednotlivým pohľadávkam vytvorené po prehodnotení ich opodstatnenosti so zohľadnením bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v celkovej výške 128 286,27 EUR.

Ďalšou významnou položkou pohľadávok sú pohľadávky na nájomnom za užívanie bytových priestorov v celkovej výške 2 787,03 EUR. Opravné položky boli k jednotlivým pohľadávkam vytvorené po prehodnotení ich opodstatnenosti so zohľadnením bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v celkovej výške 2 787,03 EUR.

K zrušeniu opravných položiek k pohľadávkam došlo z dôvodu postúpenia pohľadávok na Slovenskú konsolidačnú, a. s. v zmysle zákona č. 374/2014 Z. z. Ďalšími dôvodmi zrušenia pohľadávok boli:

- odpustenie dlhu za starostlivosť na základe žiadosti dlžníkov
- trvalé upustenia od vymáhania pohľadávok (nehospodárnosť vymáhania pohľadávky, úmrtie dlžníka, neúspešnosť vymáhania pohľadávky z dôvodu zlých majetkových pomerov dlžníka).

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.

Z celkovej sumy pohľadávok vo výške 220 681,88 € je v lehote splatnosti pohľadávka za škodu spôsobenú zamestnancom v hodnote 716,94 €. Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 219 964,94 €. Pohľadávky po lehote splatnosti vznikli z dôvodu neplatenia úhrady za starostlivosť na deti v Detskom domove zo strany dlžníkov – rodičov.

K výraznému zníženiu pohľadávok po dobe splatnosti oproti roku 2014 (520 489,81 €) došlo z dôvodu:

- postúpenia pohľadávok na Slovenskú konsolidačnú, a. s. v zmysle zákona č. 374/2014 Z. z.
- odpustenia dlhu za starostlivosť na základe žiadosti dlžníkov
- trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok (nehospodárnosť vymáhania pohľadávky, úmrtie dlžníka, neúspešnosť vymáhania pohľadávky z dôvodu zlých majetkových pomerov dlžníka).

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	129 635,21	178 597,53	160 771,00	147 461,74
Spolu	x	129 635,21	178 597,53	160 771,00	147 461,74

Uvedený krátkodobý finančný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- finančné prostriedky účtu Sociálneho fondu v celkovej hodnote 2 835,70 EUR
- finančné prostriedky Depozitného účtu v celkovej hodnote 143 937,32 EUR (tento zostatok tvoria nevyplatené mzdy za 12/2015)
- finančné prostriedky Mimorozpočtového účtu v celkovej hodnote 688,72 EUR (zostatok tvoria dary a granty, ktoré účtovná jednotka získala na základe darovacích zmlúv a do konca roka 2015 neboli tieto prostriedky vyčerpané).

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	12 175,98	26 146,58	12 175,98	26 146,58	preddavok na zemný plyn, predplatné, predplatené poisťné
Spolu	x	12 175,98	26 146,58	12 175,98	26 146,58	x

V súvislosti s dodržaním zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím bol zostatok nákladov budúcich období bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia zúčtovaný do nákladov bežného účtovného obdobia v nasledovnom členení:

- preddavok na zemný plyn v celkovej sume 10 713,00 účet 502 102 01
- predplatné v celkovej sume 185,58 účet 501 109 02

- predplatené poistné havarijného a povinne zmluvného poistenie v celkovej sume 1 277,40 EUR na účet 568 102.

Náklady budúcich období k 31. 12. bežného účtovného obdobia pozostávajú z nasledovných položiek:

- preddavok na zemný plyn v celkovej hodnote 24 316,31 EUR
- predplatné v celkovej hodnote 204,90 EUR
- predplatené poistné v celkovej hodnote 1 625,37 EUR

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.

V priebehu účtovného obdobia došlo pri položke vlastného imania Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k týmto pohybom:

- zostatok k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia bol -222 099,52 EUR
- prírastky boli vo výške 125 678,19 EUR ,
- úbytky boli vo výške 7 866,94 EUR
- presuny boli vo výške 185 619,35 EUR
- zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia bol 81 331,08 EUR.

Zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov bolo spôsobené znížením budúceho odvodu príjmov z dôvodu

- zníženia opravných položiek k pohľadávkam
- zrušenia opravných položiek k pohľadávkam, o ktorých bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania a z dôvodu opravy (zníženia) predpisu pohľadávok z predchádzajúcich účtovných období.
- zrušenia opravných položiek k pohľadávkam, ktoré boli postúpené na Slovenskú konsolidačnú, a. s. v zmysle zákona č. 374/2014 Z. z.
- odpustenia dlhu za starostlivosť na základe žiadosti dlžníkov

Zníženie nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov bolo spôsobené vytvorením nových opravných položiek k pohľadávkam a z dôvodu opravy (zvýšenia) predpisu pohľadávok z predchádzajúcich účtovných období.

V priebehu účtovného obdobia došlo pri položke vlastného imania Výsledok hospodárenia k týmto pohybom:

- zostatok k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia bol 185 619,35 EUR
- prírastky boli vo výške -114 911,04 EUR,
- úbytky boli vo výške 0 EUR
- presuny boli vo výške -185 619,35 EUR
- zostatok 31. 12. bežného účtovného obdobia bol -114 911,04 EUR.

Výsledok hospodárenia bežného obdobia v sume -114 911,04 EUR bol presunutý do výsledku hospodárenia minulých rokov v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Ostatné krátkodobé rezervy k 31. 12. bežného účtovného obdobia pozostávajú z nasledovných položiek:

- rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory v celkovej výške 12 687,00 EUR. Rezerva bola vytvorená na súdny spor, ktorý bol zahájený v roku 2015 a nie je jasné, kedy dôjde k súdnemu rozhodnutiu. Ide o podanie zamestnanca ohľadne neplatnosti výpovede zo strany zamestnávateľa.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky podľa doby splatnosti boli k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia v tomto zložení:

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 174 749,09 EUR
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 4 548,21 EUR
- záväzky po lehote splatnosti neboli žiadne
- spolu záväzky k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia boli vo výške 179 297,30 EUR.

Závazky podľa doby splatnosti boli k 31. 12. bežného účtovného obdobia v tomto zložení:

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 192 126,56 EUR, tieto krátkodobé záväzky sa týkali prijatých preddavkov (44 967,40 EUR), nevyfakturovaných dodávok (3 004,38 EUR), iných záväzkov (447,27 EUR), zamestnancov (78 962,69 EUR), zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (52 597,43 EUR), ostatných priamych daní (11 929,93 EUR) a transferov a ostatných zúčtovaní so subjektami mimo verejnej správy (217,46 EUR).
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 2 835,70 EUR – išlo o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu
- záväzky po lehote splatnosti neboli žiadne
- spolu záväzky k 31. 12. bežného účtovného obdobia boli vo výške 194 962,26 EUR.

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
Výnosy budúcich období	182	14 071,54	0,00	1 872,00	12 199,54	odpisy majetku obstaraného z prostriedkov od iného subjektu
Výnosy budúcich období	182	206,86	304,40	40,00	471,26	transfery bežného účtovného obdobia z prostriedkov od iného subjektu
Spolu	x	14 278,40	304,40	1 912,00	12 670,80	x

Výnosy budúcich období sa týkali odpisov majetku obstaraného z prostriedkov od iného subjektu, išlo o byt obstaraný od iného subjektu mimo SC, hudobná dvojité postel' obstaraná bezodplatným nadobudnutím od subjektu mimo SC a stavebné úpravy a práce v multisenzorickej miestnosti obstarané bezodplatným nadobudnutím od subjektu mimo SC.

Výnosy budúcich období týkajúce sa transferov bez určenia účelu boli dary od subjektov mimo VS (Súkromné gymnázium Futurum 304,40 EUR). Úbytok bol na použitie jazykový kurz pre dieťa (40 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	14 278,40
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	304,40
Prijatý kapitálový transfer	0,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0,00
Prevod správy majetku - prijatie	0,00
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0,00
Iné zvýšenie	304,40
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	1912,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1 872,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00
Iné zníženie	40,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	12 670,80

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené najvýznamnejšie výnosové účty za rok 2015:

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb (strava zamestnancov)	2 362,24
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	1 991 525,95
	687 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 380,94
	688 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 872,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (Nájomné a úhrady za starostlivosť od rodičov)	138 143,35
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	322 787,29

2. Náklady

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené najvýznamnejšie nákladové účty za rok 2015:

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	125 179,43
	502 – Spotreba energie	239 495,08
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	19 714,63
	512 – Cestovné	3 887,73
	518 – Ostatné služby	38 655,17
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	969 958,00
	524 – Zákonne sociálne poistenie	339 990,58
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	12 261,58
	527 – Zákonne sociálne náklady	54 849,32
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	4 636,18

Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 376,00
	553 – Tvorba ostatných rezerv (rezerva na súdny spor)	12 687,00
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	39 538,39
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady (poistenie majetku, zodpovednosti)	4 050,81
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	33 731,03
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	65 014,27
Ostatné náklady	546 – Odpis pohľadávky pri prevode správy a trvalom upustení	396 001,46
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (vreckové detí, cestovné detí, sociálne náklady v reedukačných centrách, príspevky na uľahčenie osamostatnenia, náklady na profi rodiny)	211 606,33

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 v €	Účet
a	1	2
Pohľadávky postúpené na SK a.s.	308 350,69	751 109
Vypožičaný majetok	7 506,50	751 111
Majetok prijatý do úschovy	23 995,61	751 112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	83 952,13	751 404
Spolu	423 804,93	

Na podsúvahovom účte 751 109 sú vedené nasledovné položky:

- pohľadávky postúpené na Slovenskú konsolidačnú a.s. v počte 327 ks na základe Zmluvy o postúpení pohľadávok štátu č.1/2015/DMTZ uzavretej dňa 11.12.2015 a dodatku č.1 k Zmluve zo dňa 17.12.2015 v celkovej výške 308 350,69 EUR,.

Na podsúvahovom účte 751 111 sú vedené nasledovné položky:

- vypožičaný majetok pozostávajúci z 1 videokamery a 10 notebookov prevzatých na základe Zmlúv o výpožičke hnuiteľného majetku štátu od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava v celkovej výške 6 691,54 EUR,
- materiál civilnej ochrany prevzatý na základe Zmluvy o výpožičke hnuiteľného majetku štátu od Krajského úradu v Trenčíne v celkovej výške 814,56 EUR.

Na podsúvahovom účte 751 112 je vedených 38 vkladných knižiek chovancov, ktoré boli prijaté do úschovy v celkovej výške 23 995,61 EUR.

Na podsúvahovom účte 751 404 sú vedené nasledovné pohľadávky voči dlžníkom, o ktorých bolo rozhodnuté o ich trvalom upustení od vymáhania:

- pohľadávky 45 nebohých v sume 49 252,55 EUR
- pohľadávky, ktorých jednotlivá výška je do 100,- EUR a ich vymáhanie by bolo neekonomické, sú v celkovej sume 2 215,57 EUR
- pohľadávky, kde bola ukončená exekúcie dlžníkov z dôvodu nemožnosti vymôcť dlh, prípadne vymožená pohľadávky v sume 18 462,98 EUR
- pohľadávky, pri ktorých nie je možné úspešne vymôcť dlh z dôvodu nemajetnosti dlžníkov v sume 14 021,03 EUR.

ČI. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V priebehu účtovného obdobia 2015 sa v účtovnej jednotke nevyskytli žiadne iné aktíva ani iné pasíva.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2015 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.

Pre účtovné obdobie 2015 bol schválený rozpočet príjmov v celkovej výške 84 569,00 EUR a v priebehu účtovného obdobia 2015 upravený na výšku 33 055,74 EUR. Z celkovej výšky skutočne dosiahnutých príjmov v sume 37 798,92 EUR boli tieto tvorené výhradne príjmami bežného rozpočtu v nasledovnom členení.

- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v celkovej výške 9 813,76 EUR – predovšetkým príjmy z vlastníctva bytových a nebytových priestorov,
- administratívne poplatky a iné poplatky a platby v celkovej výške 14 486,68 EUR – predovšetkým príjmy z úhrad za poskytovanú starostlivosť a príjmy za stravné,
- iné nedaňové príjmy v celkovej výške 11 117,54 EUR – predovšetkým príjmy z dobropisov, príjmy z vratiek z predchádzajúcich účtovných období a príjmy z predpísaných škôd,
- tuzemské bežné granty a transfery v celkovej výške 2 380,94 EUR.

Porovnaním príjmov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zníženie plnenia príjmov o 10 827,89 EUR predovšetkým znížením príjmov za poskytovanú starostlivosť a príjmov z vlastníctva bytových a nebytových priestorov ako aj znížením tuzemských bežných grantov a transferov.

Celkové percento plnenia príjmov za účtovné obdobie 2015 dosiahlo hodnotu 114,35%.

b) Výdavky rozpočtu

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

Pre účtovné obdobie 2015 bol schválený rozpočet výdavkov v celkovej výške 1 783 218,00 EUR a v priebehu účtovného obdobia 2015 upravený na výšku 1 989 849,00 EUR. Z celkovej výšky skutočne čerpaných výdavkov v sume 1 994 588,19 EUR boli tieto tvorené nasledovne:

- výdavky bežného rozpočtu v celkovej výške 1 993 928,19 EUR,
- výdavky kapitálového rozpočtu v celkovej výške 660,00 EUR.

Výdavky bežného rozpočtu boli čerpané v nasledovnom členení:

- výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovej výške 966 058,00 EUR – predovšetkým výdavky na tarifný plat, osobný plat, základný plat vrátane ich náhrad,
- výdavky na poistné a príspevok do poisťovní v celkovej výške 352 252,16 EUR – predovšetkým výdavky na starobné poistenie, výdavky na poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne a výdavky na invalidné poistenie,
- výdavky na tovary a služby v celkovej výške 500 545,67 EUR – predovšetkým výdavky na energiu, výdavky na potraviny a výdavky na stravovanie,

- výdavky na bežné transfery v celkovej výške 175 072,36 EUR – predovšetkým výdavky na úhradu nákladov pre profesionálne rodiny, výdavky na vreckové detí a výdavky na príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladých dospelých.

Výdavky kapitálového rozpočtu boli čerpané na prípravnú a projektovú dokumentáciu v celkovej výške 660,00 EUR, konkrétne náklady súvisiace s projektovou dokumentáciou trvalého dopravného značenia v areáli Detského mestečka.

Porovnaním výdavkov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zvýšenie čerpania výdavkov o 35 346,17 EUR predovšetkým zvýšením výdavkov na úhradu nákladov na údržbu budov, priestorov a objektov, ako aj zvýšením výdavkov na mzdy zamestnancov a odvodov poisťného do poisťovní.

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.

Finančné operácie boli tvorené výhradne príjmovými finančnými operáciami, konkrétne zostatkami prostriedkov finančných aktív z predchádzajúcich účtovných období

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.