

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Detský domov Dobšiná
Sídlo účtovnej jednotky: Nová 809, 049 25 Dobšiná
Identifikačné číslo (IČO): 00597392
Dátum zriadenia: 26. 5. 1993
Spôsob zriadenia: Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa: Špitálska 8, 816 43 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): Mgr. Martina Mandelíková

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 58,98

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 59

z toho počet vedúcich zamestnancov 2

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ	1
Úsek starostlivosti	53
Vedúca úseku	0,5
Sociálny pracovník	3
Psychológ	2
Špeciálny pedagóg	0,5
Denný vychovávateľ	18
Pomocný vychovávateľ	14
Pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	7
Profesionálna rodič	8
Ekonomicko-prevádzkový úsek	5
Vedúca úseku, účtovníčka	1
Hospodár, pokladník	1
Mzdová účtovníčka, personalista, majetkár	1
Vodič, údržbár, kurič	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 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, poistné, poštovné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b. dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c. dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

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, poistné, provízie, skonto, poštovné 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 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 ostatné rezervy v účtovnom období 2015 netvorili.

m. časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
Budovy a stavby stanovením doby	Doba v mesiacoch 240-840	
	20 - 70	1/20 – 1/70

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

Odpisová skupina Budovy a stavby doba odpisovania je 20 – 70 rokov, každá budova a súčasť budovy zvlášť, podľa veku a stavu. Zmena od 1. 1. 2013 podľa pokynu zriaďovateľa. Odpisujeme už len majetok 021101,102. Účtovná jednotka sa riadi IN č. 33/2015 vydanou zriaďovateľom a účtovnými zásadami účtovnej jednotky na rok 2015.

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: popis v obehu účtovných dokladov za rok 2015 podľa podľa kritérií tvorby opravných položiek k pohľadávkam podľa listu zo 14. 12. 2015 č.z. 2015/196314, č. sp. 2015/22941 Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam:

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

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

Opravná položka sa zruší v prípade, keď je pohľadávka odpísaná, postúpená alebo je opravná položka nerovná pohľadávke (vzniká pri neúplných úhradách pohľadávky).

Opravné položky k ostatným druhom majetku účtovná jednotka netvorí.

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.

Účtovná jednotka majetok a záväzky v cudzej mene v účtovnom období nezaznamenala.

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.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku účtovnej jednotky

021 Stavby

022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

023 Dopravné prostriedky

028 Drobný dlhodobý hmotný majetok

031 Pozemky

Prírastky majetku v priebehu účtovného obdobia

023 Dopravné prostriedky – prijatý osobný automobil Volkswagen Up od darcu Nadácia Volkswagen Slovakia na základe darovacej zmluvy č. 128/15 účinnnej 23. 12. 2015 v hodnote 5468,40 Eur.

Úbytky majetku v priebehu účtovného obdobia

031 Pozemky 1493,73 Eur

- bezodplatný prevod správy majetku štátu na základe zmluvy 2/2014.

Pozemok v katastri mesta Rožňava prevedený do správy Detského domova Mlynky-Biele Vody z dôvodu plnenia úloh súvisiacich s predmetom činnosti preberajúceho v zmysle schválenej Koncepcie zabezpečenia výkonu súdnych rozhodnutí v detských domovoch na roky 2012 – 2015 s výhľadom do roku 2020.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou	548,05	3751 Eur 5 % spoluúčast' (spoločná zmluva)
022	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad poškodenia spôsobených krádežou	120,43	3751 Eur 5 % spoluúčast' (spoločná zmluva)
023	Allianz Slovenská poisťovňa a.s.	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového STANDARD Osobné motorové vozidlo Škoda Fabia Combi 6Y	80,64	5000000 95 % zo škody 5 % spoluúčast'
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Poistenie osobných motorových vozidiel pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže, osobné motorové vozidlo Škoda Fabia Combi 6 Y	320,90	3751 Eur 5 % spoluúčast' (spoločná zmluva)
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla vozidlo Volkswagen Transporter 7HC	212,35	5000000 95 % zo škody 5 % spoluúčast'
023	Generali Poistovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie vozidla AUTOMAX – havária, živelná udalosť, odcudzenie, úraz dopravovaných osôb poistenie sa dojednáva bez spoluúčasti na škodu, pre počet sedadiel 9 a pre 2 násobok základných poistných súm.	435,27	41788 stupeň bonusu 6 45 % zo škody 5 % spoluúčast'
023	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Volkswagen UP	73,95	Základné poistenie Limit pre škodu na zdraví alebo usmrtienie 5000000 Limit pre vecnú škodu, právne zastúpenie a ušlý zisk
Spolu	x	x	1791,59	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Materiál	35	5894,69	0	0	0	0	0	0	6187,77	6187,77
Spolu	x	5894,69	0	0	0	0	0	0	6187,77	6187,77

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám.
Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	160229,98	Pohľadávky za úhrady od rodičov detí, na základe rozhodnutia súdu, pohľadávky sú v stave vymáhania – výzvy, trestné stíhanie, exekúcie. Pohľadávky po lehote splatnosti od 1 roka – nad 5 rokov. Vymáhanie pohľadávok nie je úspešné, nakoľko povinní nemajú príjem a nemajú z čoho platiť úhrady pohľadávok. Zo zásady opatrnosti sú k pohľadávkam vytvorené opravné položky v sume 118380,63 Eur.
Spolu	x	160229,98	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 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	107779,73	21815,92	588,18	10626,84	118380,63	Tvorba opravných položiek z dôvodu opatrnosti podľa doby splatnosti pohľadávok Zníženie opravnej položky z dôvodu úhrady pohľadávky. Zrušenie opravnej položky z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky na základe zákona 374/2014 Z. z.
Spolu	x	107779,73	21815,92	588,18	10626,84	118380,63	

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.

Po lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	1072	28286,97
Od 12 mesiacov do 24 mesiacov	926	23660,14
Od 24 mesiacov do 36 mesiacov	868	21546,46
Od 36 mesiacov – viac ako 3 roky	3684	86736,41
Spolu	6550	160229,98

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

Stav vymáhania pohľadávky	Počet pohľadávok	Počet dlžníkov	Suma v Eur
Výzva na zaplatenie	2122	52	55153,29
Súdne trestné konanie	1502	14	39381,26
Exekučné konanie	2926	19	65695,43
SPOLU	6550	85	160229,98

V priebehu roka 2015 sme pristúpili k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávok na základe platnosti zákona č. 374/2014 Z. z. po prehodnotení možnosti povinných hradiť spomínané pohľadávky.

Počet pohľadávok	Počet dlžníkov	Suma v Eur
593	15	14311,45

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Ceniny	87	54,55	31486,60	31491,35	49,80
Bankové účty	88	61893,84	74330,20	67466,36	68757,68
Spolu	x	61948,39	105816,80	98957,71	68807,48

Ceniny (213) – účtovná jednotka sleduje nákup a spotreby poštových známok a stravných lístkov pre zamestnancov.

Bankové účty (221) – účet Sociálneho fondu 221701 = 2131,53 Eur
 účet Depozit 221702 = 64920,29 Eur
 v tom: sirotsky dôchodok detí 550,32 Eur
 mzdové prostriedky, poisťné f. 12/15 64369,97 Eur
 Účet Mimorozpočtové prostriedky 221703 = 1705,86 Eur

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prirastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	1533,31	934,21	1520,28	947,24	
Spolu	x	1533,31	934,21	1520,28	947,24	x

Náklady budúcich období rozpis položiek

P.č.	Opis nákladu	Hodnota
1.	Náklad z budúceho odvodu príjmov	9,14
	Spolu účet 381104	9,14
2.	Stravné detí v škole 1/2016 platené v hotovosti poštovou poukážkou	628,98
3.	Poplatok Digi TV 1/2016 3 objekty	36,30
4.	Nákup kalendára rok 2016	2,15
5.	Poplatok za konferenciu, ktorá sa bude konať 2. 2. 2016	98,-
	Spolu účet 381105	765,43
6.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2016-31.1.2016	6,85
7.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2016-23.1.2016	13,03
8.	Havarijné poistenie 1.1.2016-9.3.2016	82,28
9.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2016-14.12.2016	70,51
	Spolu účet 381107	172,67
	SPOLU 381	947,24

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	-49434,41	-13751,26
Prirastky	0,00	0,00	0,00	0,00	-13751,26	-26887,47
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	49434,41	13751,26
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	-13751,26	-26887,47

Na účte 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia sme zaznamenali nerozdelený výsledok hospodárenia za rok 2014 vo výške 13751,26 – presun výsledku hospodárenia a prírastok v sume 25500,53 Eur – v tom je:

21815,92 tvorba opravných položiek k pohľadávkam za predchádzajúce účtovné obdobia.

3684,61 Eur trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky, rozdiely vo výške pohľadávky a opravnej položky k pohľadávkam.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31. 12.2015 vyšiel v zápornej hodnote, náklady účtovnej jednotky za obdobie 2015 sú o 26887,47 Eur vyššie ako výnosy účtovnej jednotky.

B) Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka dlhodobé a ostatné krátkodobé rezervy netvorí.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky v lehote splatnosti do jedného roka vrátane

Účet	Názov	Popis	Suma €
326	Nevyfakturované dodávky	Faktúry za obdobie 12/2015 splatné v 1/2016	1808,72
331	Zamestnanci	Mzdy 12/2015 splatné v 1/2016	35576,63
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	Súvisí so mzdami 12/2015	24406,80
342	Ostatné priame dane	Súvisí so mzdami 12/2015	4092,95
372	Transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo VS	Prostriedky darované na základe darovacej zmluvy účelové od spoločnosti Úsmev ako dar	300,-
379	Iné záväzky	Zrážky zo mzdy 12/2015	293,59
		Sirotský dôchodok dieťaťa neodvedený na sklad dieťaťa	550,32
		SPOLU	67029,01

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do platieh rokov vrátane

472 Sociálny fond

2131,53 Eur

Rovné účtu 221701 Účet sociálneho fondu.

Záväzky po lehote splatnosti účtovná jednotka k 31. 12. 2015 nevykazuje.

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	13561,93	8989,59	3106,82	19444,70	KT mimo VS prírastky budovy, pozemky, osobný automobil BT mimo VS – zásoby, finančné prostriedky darované
Spolu	x	13561,93	8989,59	3106,82	19444,70	x

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

021102 Budovy 9999,26Eur odpis v roku 2015 162,56

031102 Pozemky 635,66 Eur

023102 Dopravné prostriedky 5354,40 Eur odpis v roku 2015 114,-

SPOLU KT mimo VS 15989,32 Eur

Prírastky v roku 2015 sme mali osobný automobil Volkswagen Up od Nadácie Volkswagen Slovakia Bratislava v hodnote 5468,40 Eur v mesiaci december 2015 na základe darovacej zmluvy.

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

Zásoby – materiál (sklady darov 112) 2040,38 Eur

Prijem BO úhrada rodiča (381104) 9,14 Eur

Mimorozpočtové prostriedky(221703) 1405,86 Eur

Spolu 3455,38 Eur

V roku 2015 sme zaznamenali prírastky **3521,19 Eur**

V tom: príjem účtu 221703 Dary a granty 1386,72 Eur

príjem sklady darov 2125,33 Eur

príjem budúcich období 9,14 Eur

Úbytky: 2830,26 Eur

použitie účtu 221703 Dary a granty 290,18 Eur

výdaj sklady darov 2540,08 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	13561,93
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	8989,59
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	5468,40
Iné zvýšenie	3521,19
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	3106,82
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	276,56
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	2830,26
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	19444,70

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	259,91
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR od zriaďovateľa	1019720,54
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR od zriaďovateľa	4216,18
	687 Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS	6010,54
	688 Výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo VS	276,56
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	41929,61
	658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	11215,02
Spolu	x	1083628,36

Popis významných položiek výnosov :

- a) Tržby za vlastné výkony a tovar – 602 - tržby za ubytovanie rodičov podľa § 56 ods. 4 a podľa § 57 zákona 305/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov.
- b) Výnosy z transferov – 687 výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS
 - použitie zásob sklady darov 2540,08
 - použitie finančných darov (384) 290,18
 - (372) 3180,28

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	98177,47
	502 Spotreba energie	46577,40
Služby	511 Opravy a udržiavanie	25427,24
	512 Cestovné	5565,91
	513 Náklady na reprezentáciu	88,05
	518 Ostatné služby	16608,17
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	523192,71
	524 Záonné sociálne poistenie	183364,02
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	6830,09
	527 Záonné sociálne náklady	26263,07
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	854,71
	538 Ostatné dane a poplatky	1441,58
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	4492,74
	558 Tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	21815,92
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	1939,30
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	14470,07
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	28286,97
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky	14311,45
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	90808,96
Spolu	x	1110515,83

Slovný popis nákladov:

a) Spotrebované nákupy		
Interiérové vybavenie		5434,47
Výpočtová technika		3072,74
Telekomunikačná technika		41,-
Prístroje, stroje, technika		1554,52
Všeobecný materiál		18084,96
Vecné dary		1997,35
Knihy, časopisy, denná tlač, školské potreby		3138,08
Spotreba potravín		49614,16
Spotreba palív		6638,16
Spotreba ostatného materiálu		783,81
Spotreba ošatenia pre chovancov		7818,22
Spotreba energie (elektrina, plyn, voda)		46577,40
b) Služby		
Údržba výpočtovej techniky		416,-
Údržba prevádzkových prístrojov		497,64
Údržba budov		19520,36
Servis motorových vozidiel		4993,24
Cestovné		5565,91
Náklady na pohostenie		88,05
Nájomné poštový priečinok		54,-
Telefón, internet, poštovné		3787,42
Všeobecné služby		2893,69
Stočné		2262,70
Školenia, kurzy, porady		5438,86
Štúdie, expertízy, posudky		600,-
Prepravné		454,94
Propagácia, reklama, inzercia		299,88
Poplatok za parkovanie		29,30
Iné služby poplatky		739,86
Poplatky za recept		35,02
Zahraničné diaľničné poplatky		12,50
c) Dane a poplatky		
Daň z nehnuteľností		854,71
Poplatky správne, súdne, notárske		19,-
Diaľničné poplatky	50,-	(prepožičané vozidlo Volkswagen Up do 14. 12. 2015)
Miestne poplatky za komunálny odpad		1357,58
Poplatky rôzne		15,-
d) Náklady na transfery		
Náklady z budúceho odvodu príjmov		28286,97
(Pohľadávky predpísané a neuhradené v roku 2015)		
e) Ostatné náklady		
Odpis pohľadávky pri trvalom upustení		14311,45
Halierové vyrovnanie		0,38
Vreckové chovanci		14027,70
Cestovné chovanci		2143,36
Stravné detí mimo DeD		13233,02
Stravné detí sanácia rodinného prostredia		11832,73
Príspevok na uľahčenie osamostatnenia ml. dospelý		5425,20

Príspevok pre profesionálne rodiny	39161,19
Iné náklady DeD	4985,38
V tom: ubytovanie detí	2057,74
poplatky u lekára	1034,66
vstupenky, výlety, plavecký	1061,40
tábory, škola v prírode	380,-
družina, krúžky, umelecká škola, angličtina	451,58

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	1366,66	751101/791101
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	14311,45	751404/791404
Iné	4948,32	751111/791111
Spolu	20626,43	

Prenajatý majetok: Počítačová zostava na prácu v ŠP 1366,66 Eur

Iné: Vypožičaný majetok Ústredia práce, sociálnych vecí
a rodiny Bratislava 6 ks notebookov a 1 ks kamera 4948,32 Eur

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

ČI. 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.

ČI. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.
Z dôvodu plnenia rozpočtu príjmov bol rozpočet príjmov upravený zriaďovateľom.

Skutočne dosiahnuté príjmy k 31.12.2015 v € zdroj 111

Podpoložka	Rozpočet schv.	Rozpočet upravený	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014	% plnenia
223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	9481	2410,27	2410,27	4037,02	100
292012 Z dobropisov	0	8900,17	8900,17	1428,15	100
292017 Vrátky	0	75,67	75,67	0	100
292027 Iné	0	949,69	949,69	0	
200 Spolu	9481	12335,80	12335,80	5465,17	100

Významnou položkou príjmov organizácie je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – ide o úhrady od rodičov na základe rozhodnutia súdu. Úhrady od rodičov sú i napriek vymáhaniu úhrad veľmi nízke, oproti minulému roku sú nižšie o 1626,75 Eur, 292012 z dobropisov za elektrinu a plyn za rok 2014, 292027 Iné – úhrada pohľadávky IUVENTA Bratislava. Plnenie príjmov ŠR zdroj 111 v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím je vyšší o 6870,63 Eur.

b) Výdavky rozpočtu

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

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

Podpoložka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015
611	420000	416484,45	414264,07	416483,16
612001	31120	24535,28	29381,55	24535,28
612002	35963	58632,31	54913,67	58632,31
614	0	22820	18720,80	22820
610	487083	522570	517280,09	522568,71
621	25350	26974,93	27168,89	26974,93
623	23359	25127,47	24652,88	25127,47
625001	6819	7387,85	7344,28	7387,85
625002	68192	73999,90	73624,50	73999,90
625003	3897	4225,51	4218,95	4225,51

625004	14612	15457,32	15315,40	15457,32
625005	4871	5086,42	5045,59	5086,42
625007	23136	25104,62	24977,05	25104,62
627	0	6830,98	0	6830,09
620	170236	190195	182347,54	190194,11
631001	1000	5565,91	3499,93	5565,91
631002	0	0	321,33	0
632001	33436	41652,40	57563,64	41652,40
632002	6800	6720,35	6466,95	6719,32
632003	3250	2770,97	3522,97	2770,97
632004	990	1539,90	1134,24	1539,90
633001	100	5434,47	2982,16	5434,47
633002	150	935,25	14363,35	935,25
633003	50	41,-	38,50	41,-
633004	200	1554,52	2015,93	1554,52
633006	10000	25710,40	21347,84	25710,40
633009	1900	1874,08	1658,33	1874,08
633010	50	385,22	80,40	385,22
633011	36000	49840,39	48450,31	49840,39
633015	50	23,56	8,82	23,56
633016	0	88,05	67,64	88,05
634001	4000	6794,90	5363,20	6794,90
634002	600	4126,84	2473,08	4126,84
634003	1430	910,78	1634,11	910,78
634004	100	455,31	311,61	455,31
634005	0	91,80	39,80	91,80
635002	300	416	84	416
635003	50	0	0	0
635004	500	497,64	855,34	497,64
635006	3000	19520,36	7068,63	19520,36
636002	50	54	54	54

637001	100	5536,86	3528,22	5536,86
637003	0	299,88	0	299,88
637004	500	3013,69	3551,18	3013,69
637006	120	1111,75	697,68	1111,75
637007	7200	18099,83	18033,96	18099,83
637011	0	600	0	600
637012	180	115,55	201,56	115,55
637014	12000	17451,07	18551,19	17451,07
637015	820	743,30	819,65	743,30
637016	4000	4795,17	4780,25	4795,17
637023	0	3	124	3
637027	100	624	1044	624
637034	500	1069,51	950,11	1069,51
637035	1800	2212,29	2485,45	2212,29
630	131326	232680	223300	232678,97
642012	0	0	4808	0
642013	0	2788	3539	2788
642014	13900	14027,70	14391,90	14027,70
642015	500	1044	1138,82	1043,93
642030	39573	56419,30	56632,14	56419,12
640	53973	74279	80509,86	74278,75

Zdroj 72a program, podprogram 07C0502 3470,46 – bežné výdavky kategória 630.

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

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.

Účet	Skutočnosť rok 2015	Skutočnosť rok 2014
Sociálny fond	2824,35	2048,75
Depozit	57760,17	69546,96
SPOU	60584,52	71595,71

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.