

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

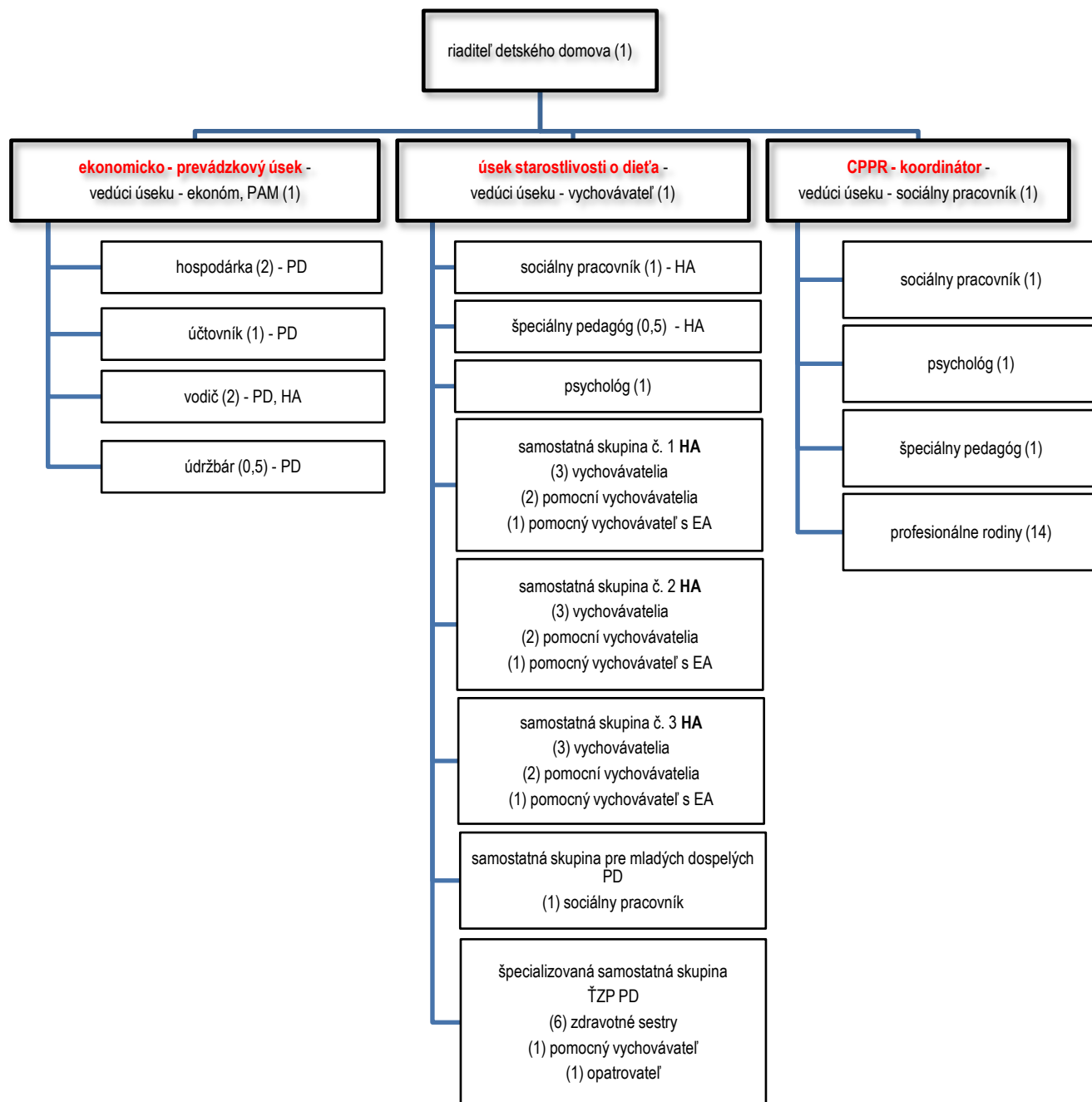
Od polovice roku 2015 sa ekonomický úsek presídlil do novozakúpeného dvojizbového bytu v Prievidzi, ktorý zároveň slúži ako kancelária sociálnej pracovníčky pre mladých dospelých. Zároveň bol zakúpený aj susedný štvorizbový byt pre samostatnú skupinu mladých dospelých. **K 31.8.2015 sa ukončila prevádzka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

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Marián Šimko do 15.1.2016
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Alena Piatrík Hepnerová od 16.1.2016
Funkcia štatutárneho zástupcu	poverená riadením detského domova
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Tomáš Smatana od 1.6.2016
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	51,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55,0
z toho počet vedúcich zamestnancov	4

Organizačná štruktúra detského domova



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

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena obsahovej náplne a spôsobu účtovania na účte 428 predovšetkým vo väzbe na úpravu záväzku z odvodu príjmov a v dôsledku tvorby, zúčtovania resp. korekcie OP k pohľadávkam	Usmernenie MF SR - účtovné prípady nemali charakter opravy chýb minulých účtovných období	Zmena účtovania sa premietla na D strane účtu 589 101 Náklady z budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa - predpis	2.485,85 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

c) zásoby nakupované

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

d) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa §27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z. n. p. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

e) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) časové rozlíšenie na strane aktív

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

h) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

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

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

V účtovnom mesiaci 11/2016 bol vykonaný spätný prepočet odpisov od 1.1.2008 za majetok evidovaný na účte 021 Budovy, stavby, ktorý bol odpisovaný v období 2008 až 2012 podľa odpisových sadzieb určených pre daňové účely. Týmto sa zabezpečilo odpisovanie dlhodobého majetku evidovaného na účte 021 od 1.1.2008 podľa jeho životnosti. Prepočet sa vykonal zo zostatkovej ceny majetku k 1.1.2008, pričom sa akceptovalo aj prípadné technické zhodnotenie predmetného majetku v ďalšom období. Rozdiel oprávok, vypočítaný podľa pôvodného a nového odpisového plánu odzrkadľujúceho jeho ekonomickú životnosť, za obdobie r. 2008 až 2015 sa prejavil s nasledovným výsledným dopadom : na strane Dal účtu 428 súvzťažne s účtom 081 a zároveň na strane MD účtu 428 súvzťažne s účtom zdrojov krytia prepočítaného majetku (účet 353) v sume 4.736,49 EUR.

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 Zásady tvorby, použitia, účtovania a vykazovania opravných položiek.

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

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

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

Opravné položky nemajú aktívny zostatok.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria nasledovne:

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

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. K najvýznamnejším položkám neobežného majetku patria stavby – 4 budovy DeD (2 rodinné domy v Prievidzi, jedna budova v Handlovej a 1 budova vo Veľkých Uherciach, 2 byty v Prievidzi) a k nim prináležiace pozemky.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova Koncová, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení,	105,04	150.000,00
Sklo Koncová, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011-požiarne nebezpečia	12,52	1.000,00
Hnuteľné veci Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- požiarne a živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež	22,00	16.000,00
Náklady na odstránenie následkov poisť. udalosti Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- krádež, lúpež	3,00	2.000,00
Budova Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011- požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení	105,04	150.000,00
Sklo Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011-požiarne nebezpečia	12,52	1.000,00
Hnuteľné veci, Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011-Požiarne a živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež	37,16	27.000,00

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Náklady na odstránenie následkov poist. udalosti Š. Závodníka Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011- krádež, lúpež	3,00	2.000,00
Budova, Handlová	Allianz Slovenská poisťovňa	Z_1/2002 - Živel	346,00	228.181,41
Hnuteľné veci, Handlová	Allianz Slovenská poisťovňa	Z_1/2002 - Živel	306,28	77.013,66
Budova, Veľké Uherce	Komunálna poisťovňa, a.s.	Z_3/2008 - Živelná a vodovodná udalosť	559,22	798.878,04
Hnuteľné veci, Veľké Uherce	Komunálna poisťovňa, a.s.	Z_3/2008 - Živelná a vodovodná udalosť	44,81	49.790,88
Hnuteľné veci, Veľké Uherce	Komunálna poisťovňa, a.s.	Z_3/2008 – Krádež	29,87	6.638,78
Motorové vozidlo Volkswagen Caravelle	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	350,00	43.290,00
Motorové vozidlo Opel VIVARO	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	268,17	33.169,00
Motorové vozidlo Peugeot 307	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D01 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla, úraz	243,87	22.568,10
Motorové vozidlo Dacia	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D02 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	64,76	8.010,00
Spolu	x	x	2.513,26	1.616.553,92

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Všeobecný materiál – účet 112101	35	2.423,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.586,68	1.586,68
Pohonné hmoty – účet 112301	35	435,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435,06	435,06
Spolu	x	2.858,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.943,70	1.943,70

Spôsob a výška poistenia zásob

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

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

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Dlhodobé pohľadávky	048	424,92	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – v lehote splatnosti dlhšou ako jeden rok, uzatvorený splátkový kalendár
Poskytnuté prev. preddavky	064	100,10	Poskytnutý preddavok na opravu kanalizácie na pracovisku Uherce
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	42.161,14	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – výzva na zaplatenie (1.521 ks)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	4.885,69	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – súdne trestné konanie (170 ks)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	69.088,81	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – exekučné konanie (1.508 ks)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	2.681,29	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – nevyhnutiteľná pohľ. – soc. a ekonom. dôvody (99 ks)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	87,97	Prijatý dobropis z el. energie v lehote splatnosti
Iné pohľadávky	081	330,00	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – v lehote splatnosti do 1 roka, uzatvorený splátkový kalendár
Spolu	x	119.759,92	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Ostatné oprav. položky k pohľadávkam – účet 391102	066	84.670,18	17.521,54	6.733,95	10.191,86	85.265,91	tvorba - OP neuhradenie starých pohľadávok, zníženie OP - úhrada starých pohľadávok, zrušenie OP – trv .upustenie, odpustenie dlhu
Spolu	x	84.670,18	17.521,54	6.733,95	10.191,86	85.265,91	

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

Celkovo evidujeme 3.326 pohľadávok – sú to pohľadávky za starostlivosť o chovancov v DeD voči 101 dlžníkom. S výnimkou 28 pohľadávok voči 3 dlžníkov, ktoré sú v lehote splatnosti, sa jedná o pohľadávky po LS, ku ktorým boli vytvorené opravné položky v súlade s platnou internou normou.

V roku 2016 bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania 401 pohľadávok voči 14 dlžníkom v celkovej sume 11.417,57 eur.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti:

P.č.	Pohľadávky	stav k 31.12.2016	
		počet pohľadávok	výška v €
	1	2	3
1.	Pohľadávky celkom	3 326	119 759,92
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	28	942,99
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane	13	518,07
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane	15	424,92
5.	c) splatnosť nad 5 rokov		
6.	2. po lehote splatnosti	3 298	118 816,93
9.	a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	782	21 926,21
10.	b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	843	22 817,41
11.	c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	570	15 927,31
12.	d) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	1 103	58 146,00

Skutočnosti ovplyvňujúce štruktúru pohľadávok podľa doby splatnosti:

Dôvod vysokého počtu pohľadávok:

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

Dôvod vysokého objemu pohľadávok:

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

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

Spôsob nakladania s pohľadávkami je popísaný v bode a).

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Bankové účty	088	75.779,13	76.931,75	83.156,29	69.554,59
Spolu	x	75.779,13	76.931,75	83.156,29	69.554,59

Na bankových účtoch eviduje DeD k 31.12.2016 celkom **69.554,59 EUR**

z toho:

Depozitný účet 62.858,81 EUR

Účet darov a grantov 5.557,16 EUR

Účet sociálneho fondu 1.138,62 EUR

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	2.839,49	3.226,74	2.839,49	3.226,74	Predplatné poisťné – 1.685,58 EUR, stravné zaplatené vopred 962,19 EUR
Spolu	x	2.839,49	3.226,74	2.839,49	3.226,74	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.

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

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO predovšetkým z dôvodu prepočtu odpisov dlhodobého majetku (stavieb) od r. 2008 do r. 2015 v sume 4.736,49 EUR, ako úbytok a zároveň prírastok účtu 428.

Zníženie nevysporiadaného HV – mimoriadny prepočet odpisov (4.736,49 EUR), predpis pohľ. do min. obdobia (306,30 EUR), zrušenie OP k pohľ. s uzatvorených splátkovým kalendárom (2.589,98 EUR), vyúčtovanie energie a služby za 4-izbový byt MD (771,53 eur), vyúčtovanie spotreby plynu (2.473,43 EUR), vyúčtovanie vodného, stočného (82,64 EUR), vyúčtovanie stravného detí 2015 (279 EUR), vyúčtovanie Zbierky zákonov 2015 (104,02 EUR)

Zvýšenie nevysporiadaného HV – predpis pohľ. do min. obdobia (306,30 EUR), zrušenie OP k pohľ. s uzatvorených splátkovým kalendárom (2.589,98 EUR), mimoriadny prepočet odpisov (4.736,49 EUR).

B) Závazky

1. 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.

K najvýznamnejším položkám záväzkov patria záväzky zo sociálneho fondu (1.138,62 EUR), záväzky z nevyplatených miezd za 12/16 voči zamestnancom (35.692,34 EUR), zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia (22.818,95 EUR), ostatné dane. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti, krátkodobé záväzky (z účtov 331, 336, 342) budú vyrovnané v januári 2017, dlhodobé záväzky (SF) do konca roka 2017.

2. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	3.989,66	900,00	0,00	4.889,66	účet darov, grantov bez určenia účelu
Výnosy budúcich období	182	19.970,68	0,00	10.447,60	9.523,08	majetok nakúpený z mimorozp. prostr. aj odpisovaný
Výnosy budúcich období	182	2.098,31	6,49	1.027,10	1.077,70	zásoby darovaného majetku
Spolu	x	26.058,65	906,49	11.474,70	15.490,44	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	19.970,68
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0,00
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	10.447,60
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1.292,54
Prevod správy majetku - odovzdanie	9.155,06
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	9.523,08

Prevod správy majetku – odovzdanie – dar Zariadeniu pre seniorov – Domov dôchodcov Bojnice v zmysle platnej darovacej zmluvy 10/2016.

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	329,38
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 687 – Výnosy z bežných transf. od ost. subj. mimo VS 688 – Výnosy z kapitálových transf. od ost. subj. mimo VS	941.358,55 13.157,75 3.986,40 1.348,12
Ostatné výnosy	646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 – Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. činnosti	330,00 36.116,93 14.335,83
Spolu	x	1.010.962,96

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	74.902,40 21.887,09
Služby	511 – Opravy a udržiavanie 512 – Cestovné 513 – Náklady na reprezentáciu 518 – Ostatné služby	9.333,10 2.498,21 51,18 25.771,52
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady 524 – Záonné sociálne poistenie 525 – Ostatné sociálne poistenie 527 – Záonné sociálne náklady	504.591,00 175.900,47 3.943,12 34.968,77
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností 538 – Ostatné dane a poplatky	706,97 1.126,00
Ostatné náklady na prev. činnosť	546 – Odpis pohľadávky 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 549 – Manká a škody	15.403,28 85.063,49 132,78
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého HM a NM 558 – Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	14.505,87 17.521,54
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2.998,99
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	20.535,00 -2.820,42
Spolu	x	1.009.020,36

Najvýznamnejšie položky nákladov

- a) Spotrebované nákupy – spotreba potravín – 20.717,41 EUR, spotreba inter. vybavenia 11.364,53 EUR, spotreba plynu – 10.136,80 EUR, spotreba el. energie – 7.807,22 EUR, ošatenie deťom – 7.050,16 EUR, nákup drogérie, jednorazových plienok pre deti – 4.296 EUR, nákup liekov, zdravotníckeho materiálu – 3.290 EUR, spotreba materiálu na opravu a údržbu vo vlastnej réžii v sume 1.710 EUR, kancelársky materiál a tonery– 4.680 EUR, vecné dary deťom – 1.382 EUR, pomôcky pre psychológa – 986 EUR, spotreba vody – 3.043 EUR.
- b) Služby – telefónne poplatky, internet – 4.180 EUR, servis motorových vozidiel – 3.621 EUR, maľovanie – 6.077 EUR, stočné – 1.936 EUR, BOZP, PO – 1.999,00 EUR, školenia, kurzy – 2.274 EUR, revízie – 2.588 EUR, poplatky za byty cez OSBD – 925 EUR

c) Osobné náklady – mzdové náklady a s nimi súvisiace náklady na poistné

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
Vypožičaný majetok	3.193,68	751111
Majetok prijatý do úschovy	58.584,20	751112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	11.417,57	751404
Spolu	154.310,56	X

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

Majetok prijatý do úschovy – prostriedky chovancov na ich vkladných knižkách.

Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok – 14 dlžníkov.

ČI. VII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Zdroj	Rozpočtová skladba	Účet	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	Názov účtu
a	b	d	c	d	e	f
111	0412 223001	224702	22 398,00	15 883,50	16 883,72	Poplatky za služby (ubytovanie, výživné, ...)
111	0412 292012	224703	0,00	1 170,98	1 170,98	Príjmy z dobropisov
111	0412 292017	224703	0,00	1 380,56	1 380,56	Vratky
111	0412 292027	224703	0,00	1 115,96	1 115,96	Iné príjmy
111			22 398,00	19 551,00	20 551,22	SPOLU PRIJMY ZDROJ 111
72f	0412 223003	224702	0,00	0,00	329,38	Za stravné
72a	0412 311	224714	0,00	0,00	3 000,00	Granty
			0,00	0,00	3 329,38	SPOLU PRIJMY ZDROJ 72
			22 398,00	19 551,00	23 880,60	SPOLU PRIJMY BEZNEHO ROZPOČTU

Najvýznamnejšie položky príjmov:

Nedaňové príjmy s KZ 111: Poplatky za služby – príjem za starostlivosť v DeD od rodičov chovancov v sume 16.883,72 EUR, príjem z dobropisov – 1.170,98 EUR, vratky z RZZP 2015 – 1.380,56, iné príjmy – 1.115,96 EUR (vrátené nespotrebované poistné za autá z roku 2015 (81,18 EUR), vrátené poistné zamestnávateľovi z roku 2015 za dôchodcov (440,79 EUR), nesprávne vyplatené vreckové v roku 2015 (103,36 EUR) vrátená platba od PR (90 EUR), spoluúčasť zamestnanca na škodovej udalosti (132,78 EUR), preplatok za lieky (131,01 EUR)).

Nedaňové príjmy s KZ 72 – použité na nákup potravín v sume 329,38 EUR a grant od SLSP.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Rozpočtová skladba	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	Názov účtu
a	b	c	d	e	f	g
07C0502	111	610	464 935,00	501 963,00	501 963,00	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
07C0502	111	620	162 495,00	179 844,00	179 843,59	Poistné a príspevok do poisťovní
07C0502	111	630	175 690,00	192 460,00	192 460,00	Tovary a služby
07C0502	72	630	0,00	0,00	3 329,38	Tovary a služby
07C0502	111	640	69 069,00	67 092,00	67 091,96	Transfery jednotlivcom
07C0502			872 189,00	941 359,00	944 687,93	SPOLU VÝDAVKY

Najvýznamnejšie položky výdavkov v programe 07C0502:

Mzdy a odvody – 681.807 EUR, Transfery - strava detí §64 305/2005 Z.z., osobná spotreba dieťaťa – 35.024 EUR, Energie – 20.165 EUR, všeobecný materiál – 28.532 EUR, potraviny – 20.388 EUR, cestovné náhrady – 19.355 EUR, stravovanie – 20.963 EUR, interiérové vybavenie – 11.365 EUR, vreckové – 9.732 EUR, PHM – 6.051 EUR, príspevok na stravu podľa §64 Zákona č. 305/2005 Z.z. – 6.173 EUR, príspevok na osamostatnenie mladých dospelých 5.425 EUR, vodné, stočné – 4.966 EUR, servis motorových vozidiel – 3.621 EUR.

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Jedná sa o pohyby na depozitnom účte v súvislosti s prijatím finančných prostriedkov určených na odoslanie exekútorovi a ich prevodom na účet exekútora.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2016.