

Poznámky kindividuálnej účtovnej závierke za rok 2017

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.**

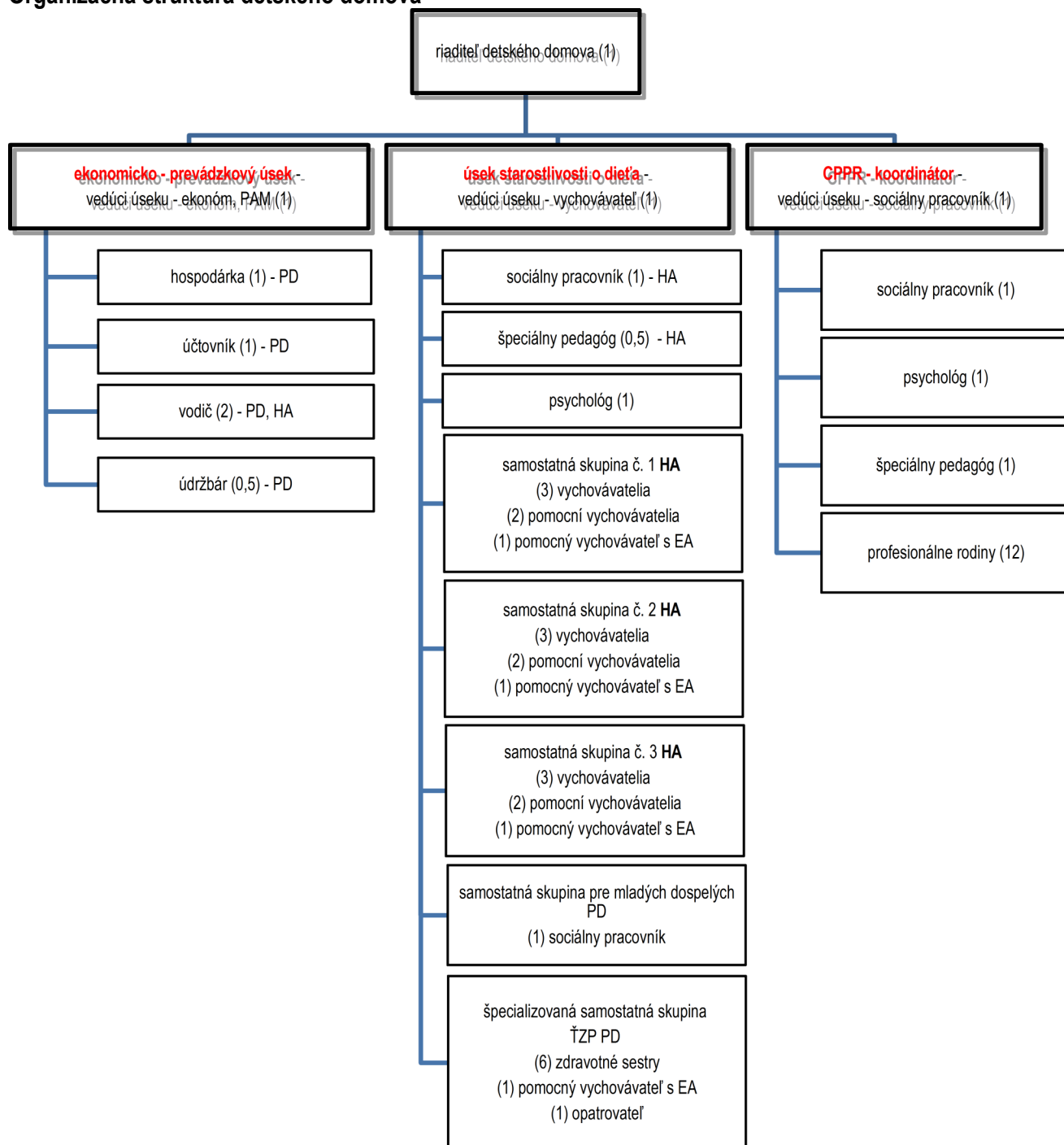
Od polovice roku 2015 sa ekonomický úsek presídlil do novozakúpeného dvojizbového bytu v Prievidzi, ktorý zároveň slúži ako kancelária sociálnej pracovníčky pre mladých dospelých. Zároveň bol zakúpený aj susedný štvorizbový byt pre samostatnú skupinu mladých dospelých. **K 31.8.2015 sa ukončila prevádzka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

Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	49,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	51,0
z toho počet vedúcich zamestnancov	4

Organizačná štruktúra detského domova



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

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2017

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prírážku, 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 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 netvorili ostatné rezervy.

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. Stroje, prístroje, zariadenia, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 - 1/8
2. Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 - 1/15
3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4. Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá, plynové kotle)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6. Budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy Zásady tvorby, použitia, účtovania a vykazovania opravných položiek.

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

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

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

Opravné položky nemajú aktívny zostatok.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria nasledovne:

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok. K najvýznamnejším položkám neobežného majetku patria stavby – 4 budovy DeD (2 rodinné domy v Prievidzi, jedna budova v Handlovej a 1 budova vo Veľkých Uherciach, 2 byty v Prievidzi) a k nim prináležiace pozemky. V roku 2017 boli zakúpené dva pozemky v sume 104.166 EUR (v Handlovej aj v Opatovciach nad Nitrou) z dôvodu **projektu „Detský domov Prievidza“ v rámci Integrovaného regionálneho operačného programu, kód výzvy: IROP-PO2-SC211-2017-17** na podporu prechodu poskytovania sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately z inštitucionálnej formy na komunitnú (proces deinštitucionalizácie existujúcich zariadení).

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 nebezpečie, živelné nebezpečie, voda z vodovodných zariadení,	105,04	150.000,00
Sklo Koncová, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011-požiarne nebezpečie	12,52	1.000,00
Hnuteľné veci Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- požiarne a živelné nebezpečie, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež	22,00	16.000,00
Náklady na odstránenie následkov poist. udalosti Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- krádež, lúpež	3,00	2.000,00
Budova Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011- požiarne nebezpečie, živelné nebezpečie, voda z vodovodných zariadení	105,04	150.000,00
Sklo Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011-požiarne nebezpečie	12,52	1.000,00
Hnuteľné veci, Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011-Požiarne a živelné nebezpečie, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež	37,16	27.000,00
Náklady na odstránenie následkov poist. udalosti Š. Závodníka Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011- krádež, lúpež	5,72	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	321,01	80.244,86
Budova, Veľké Uhorce	Komunálna poisťovňa, a.s.	Z_3/2008 - Živelná a vodovodná udalosť	528,70	798.878,04
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	KOOPERATIVA poisťovňa , a.s.	Z_14/2011/D01 - Havária, živel, odcudzenie,	243,87	22.568,10

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
307		poškodenie čelného skla, úraz		
Motorové vozidlo Dacia	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D02 - Havária, živelné, odcudzenie, poškodenie čelného skla	64,76	8.010,00
Motorové vozidlo KIA	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D02 - Havária, živelné, odcudzenie, poškodenie čelného skla	184,90	19.499,99
Spolu	x	x	2.610,41	1.582.841,10

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo anázov 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	1.586,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.399,61	1.399,61
Pohonné hmoty – účet 112301	35	435,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434,89	434,89
Spolu	x	1.943,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.834,50	1.834,50

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 nebezpečenstvo, živelné nebezpečenstvo, 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	64,92	Pohľadávky za starostlivosť vDeD – v lehote splatnosti dlhšou ako jeden rok, uzatvorený splátkový kalendár
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	37.064,36	Pohľadávky za starostlivosť vDeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – výzva na zaplatenie (1.352 ks)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	7.677,12	Pohľadávky za starostlivosť vDeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – súdne dedičské konanie (289 ks)
Pohľadávky z nedaň. rozp.	066	5.939,00	Pohľadávky za starostlivosť vDeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – súdne trestné konanie (209 ks)

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
príjmov			
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	59.011,77	Pohľadávky za starostlivosť vDeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – exekučné konanie (1.165 ks)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	3.447,31	Pohľadávky za starostlivosť vDeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – nevymožiteľná pohľ. – soc. aekonom. dôvody (127 ks)
Pohľadávky voči zamestnancom	070	4,11	Pohľadávka za vykázanú nadspotrebu za vozidlo KIA (nové vozidlo)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	87,97	Prijatý dobropis zel. energie v lehote splatnosti
Iné pohľadávky	081	330,00	Pohľadávky za starostlivosť vDeD – v lehote splatnosti do 1 roka, uzatvorený splátkový kalendár
Spolu	x	113.538,59	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo anázov 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	85.265,91	14.524,58	6.355,33	6.049,06	87.386,10	tvorba - OP neuhradenie starých pohľadávok, zníženie OP - úhrada starých pohľadávok, zrušenie OP – trv .upustenie, odpustenie dlhu
Spolu	x	85.265,91	14.524,58	6.355,33	6.049,06	87.386,10	

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

Celkovo evidujeme 3.157 pohľadávok – sú to pohľadávky za starostlivosť o chovancov v DeD voči 94 dlžníkom. S výnimkou 15 pohľadávok voči 2 dlžníkom, 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 2017 bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania 262 pohľadávok voči 9 dlžníkom v celkovej sume 7.108,50 eur.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

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 späť odo dňa umiestnenia, čo niekedy je v tom momente dlžné výživné za niekoľko mesiacov (3-4), ktoré na rodiča hneď pôsobia demotivujúco.
- 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.

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti:

P.č.	Pohľadávky	stav k 31.12.2017	
		počet pohľadávok	výška v €
	1	2	3
1.	Pohľadávky celkom	3 157	113 538,59
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	15	399,03
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane	12	334,11
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane	3	64,92
5.	c) splatnosť nad 5 rokov		
6.	2. po lehote splatnosti	3 142	113 139,56
9.	a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	586	15 938,38
10.	b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	1 198	32 712,87
11.	c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	375	10 482,68
12.	d) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	983	54 005,63

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	69.554,59	73.886,27	73.502,34	69.938,52
Spolu	x	69.554,59	73.886,27	73.502,34	69.938,52

Na bankových účtoch eviduje DeD k 31.12.2017 celkom	69.938,52 EUR
z toho:	
Depozitný účet	62.965,45 EUR
Účet darov a grantov	5.634,28 EUR
Účet sociálneho fondu	1.338,79 EUR

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riado k súvah y	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobía	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobía	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	3.226,74	2.826,86	3.226,74	2.826,86	Predplatné poisťné – 1.407,35 EUR, stravné zaplatené vopred 1.400,51 EUR
Spolu	x	3.226,74	2.826,86	3.226,74	2.826,86	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:

Zníženie nevysporiadaného HV – oprava chybného predpisu za star. v DeD (5,37 EUR)

Zvýšenie nevysporiadaného HV – oprava chybného predpisu za star. v DeD (5,37 EUR)

B) Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

K najvýznamnejším položkám záväzkov patria záväzky zo sociálneho fondu (1.338,79 EUR), záväzky z nevyplatených miezd za 12/17 voči zamestnancom (35.452,57 EUR), zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia (22.932,64 EUR), ostatné dane. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti, krátkodobé záväzky (z účtov 331, 336, 342) budú vyrovnané v januári 2018, dlhodobé záväzky (SF) do konca roka 2018.

2. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riado k súvah y	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobía	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobía	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	4.889,66	744,62	0,00	5.634,28	účet darov, grantov bez určenia účelu

Časové rozlíšenie pasívne	Riado k súvah y	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho o účtovného období	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného o obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	9.523,08	0,00	1.235,80	8.287,28	majetok nakúpený z mimorozp. prostr. aj odpisovaný
Výnosy budúcich období	182	1.077,70	0,01	152,39	925,32	zásoby darovaného majetku
Spolu	x	15.490,44	744,63	1.388,19	14.846,88	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	9.523,08
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:	1.235,80
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyraďovanie dlhodobého majetku	1.235,80
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	8.287,28

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	341,10
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	941.933,95 7.520,17 819,61 1.235,80
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 – Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. činnosti	22.674,37 12.404,39
Spolu	x	986.929,39

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu anázov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	74.120,91
	502 – Spotreba energie	22.132,45
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	9.590,98
	512 – Cestovné	3.583,98
	518 – Ostatné služby	18.840,15
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	514.882,00
	524 – Záonné sociálne poistenie	176.794,43
	525 – Ostatné sociálne poistenie	5.833,60
	527 – Záonné sociálne náklady	28.818,11
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	706,97
	538 – Ostatné dane a poplatky	1.197,17
Ostatné náklady na prev. činnosť	546 – Odpis pohľadávky	11.352,51
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	81.344,75
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého HM a NM	8.755,97
	558 – Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	14.524,58
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	3.043,05
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	14.095,96
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	-3.804,35
Spolu	x	985.813,22

Najvýznamnejšie položky nákladov

- Spotrebované nákupy – spotreba potravín – 18.857,39 EUR, spotreba inter. vybavenia 8.253,44 EUR, spotreba plynu – 9.424,42 EUR, spotreba el. energie – 6.133,63 EUR, ošatenie deťom – 5.799,95 EUR, nákup drogérie, jednorazových plienok pre deti – 4.135,07 EUR, nákup liekov, zdravotníckeho materiálu – 3.581,90 EUR, spotreba materiálu na opravu a údržbu vo vlastnej réžii v sume 2.431,57 EUR, kancelársky materiál a tonery– 1.902,97 EUR, telovýchovný materiál – 1.418,05 EUR, vecné dary deťom – 1.162,63 EUR, pomôcky pre psychológa – 462 EUR, spotreba vody – 5.546,78 EUR.
- Služby – telefónne poplatky, internet – 3.591,46 EUR, servis motorových vozidiel – 2.796,08 EUR, maľovanie – 1.100 EUR, stočné – 2.111 EUR, BOZP, PO – 1.993 EUR, školenia, kurzy – 2.025 EUR, revízie – 2.184 EUR, poplatky za byty cez OSBD – 958 EUR
- Osobné náklady – mzdové náklady a s nimi súvisiace náklady na poistné

Čl. VI

Informácie oúdajoch 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	44.012,13	751112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	7.108,50	751404
Spolu	54.314,31	X

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

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

Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok – 9 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.

Kód zdroja	Rozpočtová skladba	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	Názov účtu
a	b	c	d	e	f
111	0412 223001	19 984,00	16 055,86	16 055,86	Poplatky za služby (ubytovanie, výživné, ...)
111	0412 292012	0,00	263,71	263,71	Príjmy z dobropisov
111	0412 292017		1 164,55	1 164,55	Vratky
111	0412 292027	0,00	38,79	38,79	Iné príjmy
111		19 984,00	17 522,91	17 522,91	SPOLU PRÍJMY ZDROJ 111
72a	0412 311	0,00	0,00	667,50	Granty
72f	0412 223003	0,00	0,00	341,10	Za stravné
		0,00	0,00	1 008,60	SPOLU PRÍJMY ZDROJ 72
		19 984,00	17 522,91	18 531,51	SPOLU PRÍJMY BEŽNÉHO ROZPOČTU

Najvýznamnejšie položky príjmov:

Nedaňové príjmy s KZ 111: Poplatky za služby – príjem za starostlivosť v DeD od rodičov chovancov v sume 16.055,86 EUR, príjem z dobropisov – 263,71 EUR, vratky z RZZP 2016 – 1.164,55, iné príjmy – 38,79 EUR.

Nedaňové príjmy s KZ 72 – použité na nákup potravín v sume 341,10 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Rozpočtová skladba	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	Názov účtu
a	b	c	d	e	f	g
07C0502	111	610	445 009,00	513 016,00	513 016,00	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
07C0502	111	620	155 531,00	183 719,00	183 718,10	Poistné a príspevok do poisťovní
07C0502	111	630	175 954,00	180 655,00	180 655,00	Tovary a služby
07C0502	72	630	0,00	0,00	1 008,60	Tovary a služby
07C0502	111	640	52 838,00	61 076,00	61 075,68	Transfery jednotlivcom
07C0502	111	700	0,00	23 275,73	23 275,73	Nákup pozemkov a osob. automobilov
07C0502	131F	700	0,00	0,19	0,19	Nákup osob. automobilov
07C0502	131G	700	0,00	104 785,64	104 785,64	Pozemky
07C0502			829 332,00	1 066 527,56	1 067 534,94	SPOLU VÝDAVKY
0EKO03	111	630	0,00	3 469,17	3 469,17	Tovary a služby
0EKO03			0,00	3 469,17	3 469,17	SPOLU VÝDAVKY
			829 332,00	1 069 996,73	1 071 004,11	SPOLU VÝDAVKY

Najvýznamnejšie položky výdavkov v programe 07C0502:

Mzdy a odvody – 696.734 EUR, Transfery - strava detí §64 305/2005 Z.z., osobná spotreba dieťaťa – 35.344 EUR, Energie – 17.905 EUR, všeobecný materiál – 27.282 EUR, potraviny – 18.517 EUR, cestovné náhrady – 17.922 EUR, stravovanie – 20.077 EUR, interiérové vybavenie – 8.253 EUR, vreckové – 7.943 EUR, PHM – 6.461 EUR, príspevok na stravu podľa §64 Zákona č. 305/2005 Z.z. – 5.438 EUR, príspevok na osamostatnenie mladých dospelých 6.118 EUR, vodné, stočné – 7.924 EUR, servis motorových vozidiel – 2.796 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 len o pohyby na depozitnom účte v roku 2016 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 2017 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2017.