

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

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.**

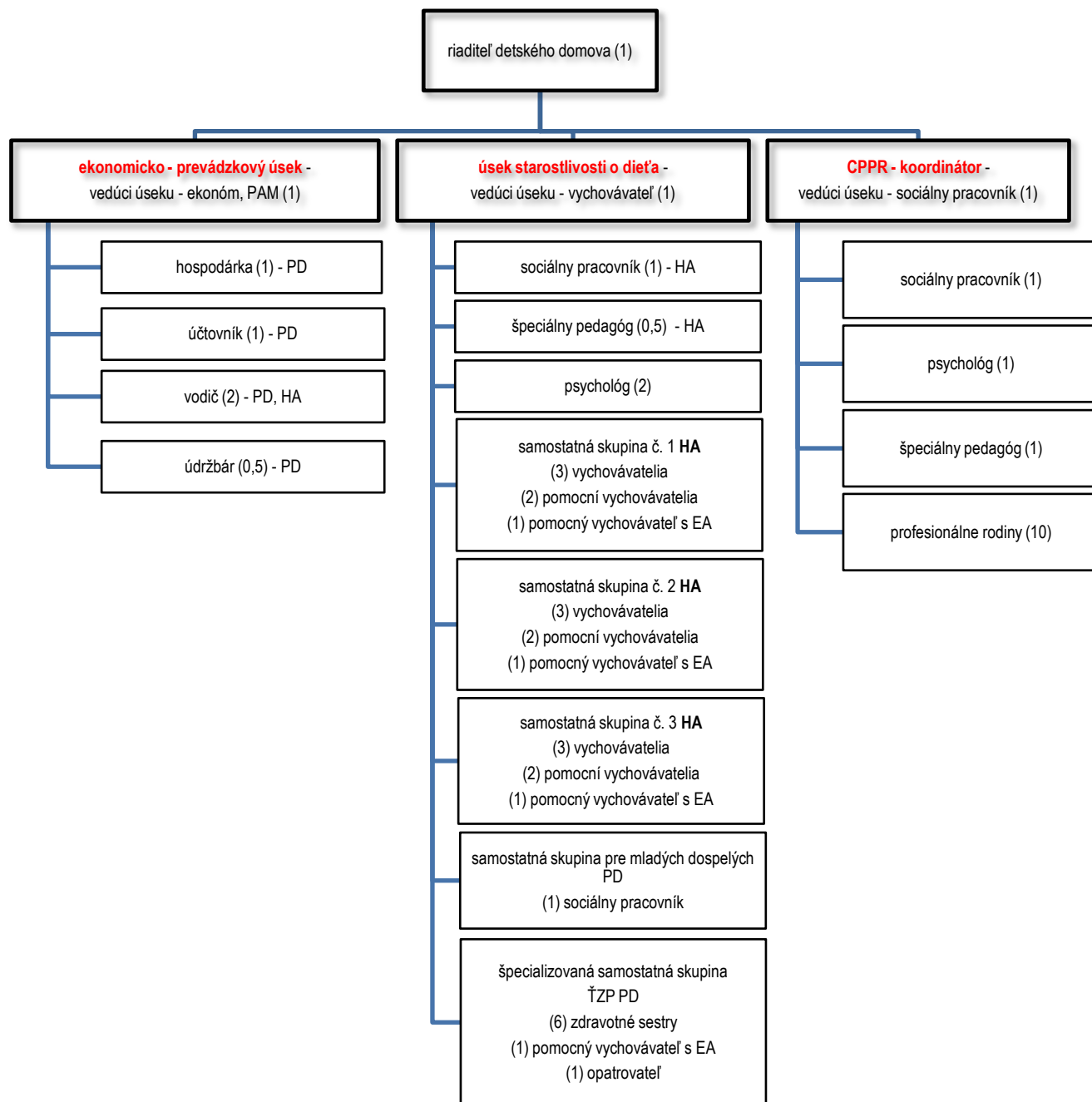
Od polovice roku 2015 sa ekonomický úsek presídlil do novozakúpeného dvojizbového bytu v Prievidzi, ktorý zároveň slúži ako kancelária sociálnej pracovníčky pre mladých dospelých. Zároveň bol zakúpený aj susedný štvorizbový byt pre samostatnú skupinu mladých dospelých. **K 31.8.2015 sa ukončila prevádzka 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	50,0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53,0
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 2018

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 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné). 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 ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov 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 – 3 budovy DeD (2 rodinné domy v Prievidzi, jedna budova v Handlovej) a 2 byty v Prievidzi a k nim prináležiace pozemky. V roku 2018 získal DeD darom garáž na Ul. Koncová – v blízkosti rodinného domu, ktorého je DeD vlastníkom, boli obstarané dva pozemky – jeden z dôvodu vysporiadania využívanej plochy v rozsahu 57 m² pod plotom na Ul. Koncová a druhý bol získaný darom spolu s garážou.

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 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 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
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	328,03	82.065,58
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
Motorové vozidlo KIA	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D02 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	184,90	22.870,00
Spolu	x	x	2.086,01	789.154,10

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúcich o účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúcich o 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	1.399,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.340,81	1.340,81
Pohonné hmoty – účet 112301	35	434,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441,42	441,42
Spolu	x	1.834,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.782,23	1.782,23

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
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	48.175,41	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – výzva na zaplatenie (1.722ks voči 57 dlžníkom)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	7.677,12	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – súdne dedičské konanie (289 ks voči jednému dlžníkovi)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	5.650,32	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – súdne trestné konanie (197 ks voči 6 dlžníkom)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	41.165,41	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – exekučné konanie (731 ks voči 28 dlžníkom)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	4.089,04	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – nevymožiteľná pohľ. – soc. a ekonom. dôvody (154 ks voči 2 dlžníkom)
Iné pohľadávky	081	304,92	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – v lehote splatnosti do 1 roka, uzatvorený splátkový kalendár
Spolu	x	106.757,30	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	87.386,10	14.141,19	15.412,22	4.241,81	81.873,26	tvorba - OP neuhradenie starých pohľadávok, zníženie OP - trv. upustenie, odpustenie dlhu, zrušenie OP – úhrada starých pohľadávok
Spolu	x	87.386,10	14.141,19	15.412,22	4.241,81	81.873,26	

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

Celkovo evidujeme 3.093 pohľadávok –sú to pohľadávky za starostlivosť o chovancov v DeD voči 94 dlžníkom. Jedná sa o pohľadávky po LS, ku ktorým boli vytvorené opravné položky v súlade s platnou internou normou.

V roku 2018 bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania 430 pohľadávok voči 5 dlžníkom v celkovej sume 16.704,56 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 31.12.2018	
		počet pohľadávok	výška v €
1	2	3	
1.	Pohľadávky celkom	3 093	106 757,30
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	0	0,00
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane		
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
5.	c) splatnosť nad 5 rokov		
6.	2. po lehote splatnosti	3 093	106 757,30
9.	a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	527	15 562,72
10.	b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	532	14 307,12
11.	c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	510	14 190,26
12.	d) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	1 524	62 697,20

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:

- 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 asociálnych 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	69.938,52	94.382,28	77.563,26	86.757,52
Spolu	x	69.938,52	94.382,28	77.563,26	86.757,52

Na bankových účtoch eviduje DeD k 31.12.2018 celkom

86.757,52 EUR

z toho:

Depozitný účet

78.472,90 EUR

Účet darov a grantov

6.267,15 EUR

Účet sociálneho fondu

2.017,47 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	2.826,86	2.941,29	2.826,66	2.941,29	Predplatné poisťné – 1.448,99 EUR, stravné zaplatené vopred 661,45 EUR
Spolu	x	2.826,86	2.941,29	2.826,66	2.941,29	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.

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 (2.017,47 EUR), záväzky z nevyplatených miezd za 12/18 voči zamestnancom (43.690,35 EUR), zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia (28.563,64 EUR), ostatné dane. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti, krátkodobé záväzky (z účtov 331, 336, 342) budú vyrovnané v januári 2019, dlhodobé záväzky (SF) do konca roka 2019.

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	5.634,28	195,47	0,00	5.767,15	účet darov, grantov bez určenia účelu
Výnosy budúcich období	182	8.287,28	7.300,00	1.432,01	14.155,27	majetok nakúpený z mimorozp. prostr. aj odpisovaný
Výnosy budúcich období	182	925,32	4,12	118,54	810,90	zásoby darovaného majetku
Spolu	x	14.846,88	7.499,59	1.613,15	20.733,32	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	8.287,28
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0,00
Prijatý kapitálový transfer / <i>darovaná garáž od fyzickej osoby</i> /	7.300,00
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:	1.432,01
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1.432,01
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	14.155,27

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných 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. odost.subj.mimo VS	996.467,56 8.196,99 2.781,12 1.432,01
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 – Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. činnosti	21.078,40 19.654,03
Spolu	x	1.049.610,11

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	74.296,26 24.563,39
Služby	511 – Opravy a udržiavanie 512 – Cestovné 518 – Ostatné služby	10.797,81 2.897,83 19.027,05
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady 524 – Záonné sociálne poistenie 525 – Ostatné sociálne poistenie 527 – Záonné sociálne náklady	557.803,23 193.954,53 6.385,18 34.231,13
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností 538 – Ostatné dane a poplatky	757,22 1.026,60
Ostatné náklady na prev. činnosť	546 – Odpis pohľadávky 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	16.704,56 70.791,91
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého HM a NM 558 – Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	9.629,00 14.141,19
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2.841,82
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	9.347,08 673,55
Spolu	x	1.049.945,64

Najvýznamnejšie položky nákladov

- a) Spotrebované nákupy – spotreba potravín – 19.155,07 EUR, spotreba inter. vybavenia 9.707,51 EUR, spotreba plynu – 12.957,26 EUR, spotreba el. energie – 6.042,62 EUR, ošatenie deťom – 5.917,64 EUR, nákup drogérie, jednorazových plienok pre deti – 4.585 EUR, nákup liekov, zdravotníckeho materiálu – 3.334 EUR, spotreba materiálu na opravu a údržbu vo vlastnej réžii v sume 2.019 EUR, kancelársky materiál a tonery – 3.905 EUR, telovýchovný materiál – 705 EUR, vecné dary deťom – 1.213 EUR, altánok a záhradný domček z projektu Tesco vo výške 2.600 eur, spotreba vody – 4.617,51 EUR, spotreba tepla – 946 EUR.
- b) Služby – telefónne poplatky, internet – 3.300 EUR, servis motorových vozidiel – 3.430 EUR, stočné – 2.033 EUR, BOZP, PO – 1.920 EUR, školenia, kurzy – 3.350 EUR, výroba a montáž brány HA, maliarske práce v HA – 2.116 EUR, revízie – 1.724 EUR, poplatky za byty cez OSBD – 1.362 EUR
- c) Osobné náklady – mzdové náklady a s nimi súvisiace náklady na poistné

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Majetok prijatý do úschovy	48.636,28	751112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	16.704,56	751404
Spolu	65.340,84	X

Majetok prijatý do úschovy – prostriedky chovancov na ich vkladných knižkách.
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok – 5 dlžníkov.

Čl. 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	10 292,08	10 292,08	Poplatky za služby (ubytovanie, výživné, ...)
111	0412 292012	0,00	648,81	648,81	Príjmy z dobropisov
111	0412 292017		344,08	344,08	Vratky
111		19 984,00	11 284,97	11 284,97	SPOLU PRÍJMY ZDROJ 111
		19 984,00	11 284,97	11 284,97	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 10.292,08 EUR, príjem z dobropisov – 648,81 EUR, vratky z RZZP 2017 – 344,08 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 31.12.2018	Názov účtu
a	b	c	d	e	f	g
07C0502	111	610	482 030,00	553 302,00	553 302,00	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
07C0502	111	620	168 469,00	199 088,00	199 087,45	Poistné a príspevok do poisťovní
07C0502	111	630	154 914,00	179 657,00	179 657,00	Tovary a služby
07C0502	111	640	63 109,00	55 774,00	55 773,44	Transfery jednotlivcom
07C0502	111	700	0,00	276,00	276,00	Nákup pozemkov
07C0502	131H	700	0,00	2 836,00	2 836,00	Realizácia nových stavieb, nákup pozemkov
07C0502			868 522,00	990 933,00	990 931,89	SPOLU VÝDAVKY
06KOH03	111	630	0,00	3 812,18	3 812,18	Tovary a služby
06KOH03			0,00	3 812,18	3 812,18	SPOLU VÝDAVKY
06G1S02	1AC1	610	0,00	3 045,79	3 045,79	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
06G1S02	1AC1	620	0,00	1 064,39	1 064,39	Poistné a príspevok do poisťovní
06G1S02	3AC2	610	0,00	537,44	537,44	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
06G1S02	3AC2	620	0,00	187,87	187,87	Poistné a príspevok do poisťovní
06G1S02			0,00	4 835,49	4 835,49	SPOLU VÝDAVKY
			868 522,00	999 580,67	999 579,56	SPOLU VÝDAVKY

Najvýznamnejšie položky výdavkov v programe 07C0502:

Mzdy a odvody – 757.225 EUR, Transfery - strava detí §64 305/2005 Z.z., osobná spotreba dieťaťa – 31.491 EUR, energie – 19.540 EUR, všeobecný materiál – 26.060 EUR, všeobecný materiál – 26.779 EUR, potraviny – 19.155 EUR, cestovné náhrady – 16.740 EUR, stravovanie – 20.519 EUR, interiérové vybavenie – 9.837 EUR, vreckové – 7.445 EUR, PHM – 6.677 EUR, príspevok na stravu podľa §64 Zákona č. 305/2005 Z.z. – 3.867 EUR, príspevok na osamostatnenie mladých dospelých 2.732 EUR, vodné, stočné – 6.520 EUR, servis motorových vozidiel – 5.328 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.

V riadku 2 sa jedná o počiatočný stav k 1.1.2018 na mimorozpočtovom účte – darovací účet. Skutočnosť za rok 2017 nie je vykázaná, keďže sa počiatočné stavy na samostatných účtoch v roku 2017 nevykazovali.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2018.