

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	Moyzesova č. 39, 968 01 Nová Baňa
Identifikačné číslo (IČO)	35678402
Dátum zriadenia	1.1.1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 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

Hlavná činnosť detského domova spočíva v starostlivosti nahradzujúcej prirodzené rodinné prostredie formou celoročnej starostlivosti, zabezpečovanie všetkých potrieb, ktoré súvisia s uvedenou starostlivosťou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr.Ing. Katarína Volfová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

- Úsek riaditeľa – ekonomický úsek, vodič-údržbár
- Úsek starostlivosti o deti, 1 vedúci úseku – sociálny pracovník - štyri samostatné skupiny
 - sociálny pracovník 0,5
 - psychológ
 - špeciálny pedagóg
- Centrum podpory profesionálnych rodín – koordinátor/soc.pracovník 0,5
 - profesionálnych rodín 5
 - psychológ
 - sociálny pracovník

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

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sme v sledovanom období nemali.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné). 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. **V sledovanom období sme nenakupovali žiadny dlhodobý majetok.**

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sme v sledovanom období nemali.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sme v sledovanom období nemali.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie). Úroky z cudzích

zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou v sledovanom období nemáme

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sme v sledovanom období nemali.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky evidujeme iba u rodičov detí, ktorí sú povinní prispievať na ich výživné.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Počiatočný stav oprávok k 1.1.2014 bol 71 410,77 EUR. K 31.12.2014 boli opravné položky v rámci inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov prehodnotené.

Pohľadávky ku ktorým boli vytvorené opravné položky a boli v priebehu roka 2014 zaplatené vo výške 1 463,36 EUR boli zaúčtované ako ich zníženie z dôvodu ich úhrady.

Po prehodnotení pohľadávok boli dotvorené a novovytvorené opravné položky k pohľadávkam i 31.12.2014 spolu vo výške 19 932,36 EUR.

Účtovný stav opravných položiek k 31.12.2014 je 89 879,77 EUR.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

Počiatočný stav NBO k 1.1.2014 sme mali vo výške 402,72 EUR. Účtované bolo poisťné zaplatené vopred, predplatné Poradca, stravné v internáte na mesiac január 2015. Konečný stav k 31.12.2014 je 582,26 EUR.

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby a to rezervy na vodné stočné v dvoch rodinných domoch a v hlavnej budove DeD.

Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia boli k 31. 12. 2014 zúčtované z dôvodu, že v zmysle Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 10. decembra 2014 č. MF/21231/2014-31, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie 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., už organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR v rámci svojej hlavnej činnosti nevytvárajú.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím – počas účtovného obdobia roka 2014 sme neúčtovali.

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	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	8	1/8
2	8	1/8
3	12	1/12
4	40	1/40

V zmysle Intenej normy č. 021/2013

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 021/2013.

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 buľkovej časti poznámok.

Prírastky, úbytky a presuny dlhodobého hmotného majetku sme počas účtovného obdobia nemali žiadne. Dlhodobý nehmotný majetok nemáme žiadny.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby – Nálepková ul.	Allianz, SP	Komplexné poistenie malých podnikat. – poistenie budovy-víchrice,voda,požiar a poistenie hnutelných vecí	123,05 €	109 540 €
Stavby – Nemocničná ul.	Allianz SP	Komplexné poistenie malých podnikat. – poistenie budovy-víchrice,voda,požiar a poist. Hnutelných vecí	127,90 €	122 817 €
Stavby – Moyzesova ul.	Allianz SP	Poistenie budov a majetku - poškodenie –zničenie živelnou udalosťou	232 357 €	313,68 €
Stavby – Moyzesova ul	Allianz SP	Poistenie hnutelných vecí v budove –prevádzkové zariad.zásoby, voda, lúpež, blesk,krupobitie, víchrice	170,16 €	35 517 €
Dopravné prostr. –Auto	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu	52,00 €	
	Kooperatíva	Poistenie motorových vozidiel - súbor	88,85 €	10 990 €
Spolu	x	x		

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál	35	819,11	0	0	0	0	0	0	638,45	638,45
Spolu	x									

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Materiál-potr. Prevádzk.zariad.	Allianz SP	Poškodenie vecí požiarom, výbuchom, úderom blesku, pán lietadla	112,90	2324
Spolu	x	x		

Zásoby poistené vo výške 112,90 EUR sú zásoby potravín v skladoch jednotlivých skupín, prevádzkové zariadenie DeD.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316- z nedaň rozp.prijm.	66	152 389,49	Pohľadávky evidujeme len u rodičov detí, kde pohľadávky vznikajú z dôvodu neplatenia výživného stanoveného súdom. Počet dlžníkov evidujeme 123 a počet pohľadávok 6566. Spôsob vymáhania pohl.sú exekúcie, trestné oznámenia, uznanie dlhu, dohody o splátkch. Pohľadávky v lehote splatnosti evidujeme vo výške 1 826,56 € a po lehote splatnosti vo výške 150 562,93 €.
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
316-z nedaň. Rozp.prijm.	66	71410,77	19 932,36	1 463,36	0	89 879,77	Zníženie z dôvodu zaplatenia, tvorba prehodnotenie OP, dotvorenie predošlých OP, nové OP
Spolu	x						

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Ceniny-poštové známky	87	27,40	277,40	282,15	22,65
Depozitný účet	88	41 613,65	37 617,09	41 613,65	37 617,09
Sociálny fond	88	1 229,06	4 588,15	4 790,92	1 026,29
Darovací účet	88	5 374,81	0	2 980,00	2 394,81
Spolu	x	48 244,92	42 482,64	49 384,57	41 060,84

Depozitný účet – finančné prostriedky na mzdy a odvody za mesiac december 2014, ktoré budú vyplatené v mesiaci január 2015

Sociálny fond – finančné prostriedky – povinný príděl do SF, úhrada stravného – stravné lístky zamestnancov zo mzdy zamestnanca, ako refundácia na VU z ktorého sú hradené SL zamestnancov.

Darovací účet – finančné prostriedky poskytnuté od iných subjektov. Čerpanie bolo na letnú rekreáciu detí počas leta 2014. Boli to účelové finančné prostriedky od Stredoslovenskej energetiky Žilina, ktoré nám darovali ešte koncom roka 2013.

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
Časové rozlíšenie-NBO	110	402,72	582,26	402,72	582,26	NBO - Poist.budov,auto,predplatné,str žiaka v intern.
Spolu	x					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.

Účet 431 – Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

Náklady - 651 361,73 EUR

Výnosy - 639 708,40 EUR

- 11 653,33 – výsledok hospodárenia je strata, náklady sú vyššie ako výnosy.

Zníženie - 19 932,36 EUR účtované na účte 428 – vytvorené opravné položky

1. Rezervy

2.

a) Ostatné dlhodobé rezervy - nemáme

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Ostatné krátkodobé rezervy sme tvorili len na nevyfakturované dodávky a to vodné a stočné v dvoch rodinných domoch a v hlavnej budove DeD. Ich výška bola spolu 282,02 EUR. Stav k 31.12.2013 bol 120,60 EUR v roku 2014 boli aj použité a časť bola rozpustená.

3. 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. tabuľkovej časti poznámok.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – sú záväzky zo zúčtovaných miezd za mesiac december 2014 – ich termín vyrovnania je január 2015 a záväzky zo sociálneho fondu – sú to dlhodobé záväzky.

Závazky po lehote splatnosti nemáme.

4. 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	2 374,810	0	0	2 374,81	Darovacie prostriedky
Spolu	x	0	0	0	0	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2 374,81
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2 374,81

ČI. 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	Výnosy z BT a KT od zriaďovateľa a od subj.mimo VS, 681,682,687	599 204,73
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648,653,658, predpis výživné a zúčtovanie ost.OP	40 503,67
Spolu	x	639 708,40

Medzi ostatné výnosy uvedené v tabuľke patria aj výnosy z predpisu výživného na deti umiestnené v detskom domove, zúčtovanie rezervy na nevyfakturované dodávky.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502	66 834,04
Služby	511,512,513,518	15 988,14
Osobné náklady	521,524,527	443 011,00
Dane a poplatky	532,538	1 248,93
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,553,558,546	29 571,80
Finančné náklady		
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588,589	29 248,57
Ostatné náklady	548,568,546	65 459,25
Spolu	x	651 361,73

Najvýznamnejšie položky nákladov sú v členení

- Spotrebované nákupy-spotreba všeob.materiálu, hlavne SVS, spotreby energií
- Služby – cestovné, údržba, poštové a telef.p poplatky, služby revíznych technikov
- Osobné náklady – mzdové náklady a poistné na ZP a SP
- Dane a poplatky – Daň mestu, odvoz KO, znečisťovanie ovzdušia
- Odpisy, rezervy a opravné položky – odpis pohľadávok, odpis dlhodobého majetku, nevyfakturované dodávky, tvorba ostatných OP k pohľadávkam
- Finančné náklady
- Mimoriadne náklady
- Náklady na transfery (ak sa vyskytujú) a náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)
- Ostatné náklady- náklady na vreckové, cestovné, stravovanie detí, náklady pre PR

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	2 170,98	751404,791404
Iné-vypožičaný majetok	3 575,75	751111,791111
Spolu	0	

Vypožičaný majetok sú Notebooky pre PR v počte 4 ks., kamera pre sociálne pracovníčky, počítač vypožičaný od OZ Priateľstvo pri DeD Nová Baňa pre SS A.

Odpísané pohľadávky sú pohľadávky, ktoré boli odpísané z dôvodu úmrtia 2 dlžníkov.

ČI. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme

ČI. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

„V priebehu účtovného obdobia 2014 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.“

ČI. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	223001	Poplatky a platby	9 321	9 277	7 320,01	7 653,24
111	292006	Iné nedaňové príjmy	0	0	307,81	0
111	292012	Iné nedaňové príjmy	0	0	1 656,05	0
72a	311	Granty	0	0	2 980,00	973,40
Spolu	x	x	9 321	9 277	12 263,87	8 626,64

b) Výdavky rozpočtu

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

a) Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy	274 517	313 724	313 724	291 232
07C0502	111	620	Poistné a príspevok do p.	95 944	107 017	107 015,10	99 647,90
07C0502	111	630	Tovary a služby	101 477	112 214	112 177,32	111 210,66
07C0502	111	640	Bežné transfery	43 306	48 175	48 174,74	43 531,37
07C0502	72a	630	Tovary a služby	0	0	2 980	973,40
Spolu	x	x	x	515 244	581 130	545621,93	545 621,93

Výdavky bežného rozpočtu sme do 31.3.2014 čerpali a z finančných zdrojov EU a to v zdrojoch 11T1, 11T2, 13T1 a 13T2 a to na mzdy, odvody, jedálne kupóny a notebooky pre dvoch zamestnancov prijatých v rámci Projektu NP DEI.

Výdavky kapitálového rozpočtu sme v roku 2014 nečerpali.

Čl. X

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

„Po 31. decembri 2014 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2014.“