

## Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Kolárovo
Sídlo účtovnej jednotky	946 03 Kolárovo, ul. Rábska 12
Identifikačné číslo (IČO)	00350303
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska 8
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

V detskom domove sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežné opatrenie a výchovné opatrenie – v domácom prostredí zamestnanca ( profesionálna rodina ) v zmysle § 52 ods. 1 písm. a) zákona NR SR č. 3005/2005 Z. z. o sociálno-právnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Dalibor Varga
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>

## 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 zahŕňa 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.

#### b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

#### c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

#### d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

#### e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

#### f) dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje.

#### **g) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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.

#### **h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

#### **i) zásoby získané bezodplatne**

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

#### **j) 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.

#### **k) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **l) 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.

#### **m) 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. 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 účtovnej 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.

#### **n) 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: ( len aktuálne odpisovaný majetok )

Názov dlhodobého majetku	Inventárne číslo	Dátum zaradenie do používania	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Suma ročného odpisu za rok 2014	Počet rokov odpisovania stanovený pôvodným odpisovým plánom	Upraven. počet rokov odpisovania celkom
Osobné mot.voz. - Renault Megane	22820030036	07/2010	7 700,00	1 594,40	637,80	4	7
Budova DeD	22819700006	07/2004	212 949,91	104 058,71	10 953,60	20	20
Garáž dvojité	22819750004	07/2004	1 125,64	537,36	56,64	20	20
Školská budova vo dvore	22819790003	07/2004	5 851,36	2 838,60	298,84	20	20
Toalety WC	22819790005	07/2004	189,92	84,16	8,88	16	20
Vodovodné vedenie	22819790007	07/2004	2 134,40	1 038,54	109,42	20	20
Oplotenie budovy	22819790008	07/2004	555,93	249,37	26,28	15	20
Chodník betonový	22819790009	07/2004	107,84	32,88	3,48	9	20
Studna	22819790011	07/2004	117,71	41,04	4,32	10	20
Asfaltová plocha	22819820010	07/2004	1 593,31	766,03	80,64	20	20
Budova SJ pri DD	22819840001	07/2004	189 194,15	92 449,11	9 731,52	20	20
Školská budova	22819970002	07/2004	3 778,07	1 837,95	193,56	20	20
Rodinný dom č. 1	22820030031	12/2009	136 449,57	105 512,06	2 349,12	20	50
Rodinný dom č. 2	22820030032	12/2009	96 691,86	69 996,51	2 809,32	20	30
Rodinný dom č. 5	22820030035	12/2009	119 803,20	91 996,44	2 304,72	20	45
<b>Spolu za rok 2014</b>					<b>29 568,14</b>		

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 nevyožiteľnosti pohľadávok.

#### Jednotné kritéria tvorby OP:

**Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.**

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov:

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov:

Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:

OP = 0

OP = 70% zo zostatku pohľadávky

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.

Zrušenie opravnej položky k pozemkom z titulu využívania pozemkov pri troch rodinných domoch.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome	19,80	7 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome	19,80	7 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku	80,14	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome	19,80	7 000,00
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy	179,16	
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy	207,54	
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy	111,09	
<b>Spolu</b>			<b>797,61</b>	

## B) Obežný majetok

### 1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 PHL	035	656,18	0	0	0	0	0		226,69	226,69
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>656,18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>226,69</b>	<b>226,69</b>

### 2. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaňových príjmov	066	342 172,87	Pohľadávka vznikla z dôvodu neplatenia výživného na dieťa zo strany rodiča
Pohľadávky voči zamestnancom	070	540,72	Pohľadávka vznikla z dôvodu inventarizačného schodku na stravných lístkoch
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>542 713,59</b>	<b>x</b>

#### 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
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	066	222 029,79	4 801,39	1 287,59		225 543,59	Zníženie OP z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávok s vytvorenou OP, tvorba OP z dôvodu nedodržania splatnosti pohľadávky
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>222 029,79</b>	<b>4 801,39</b>	<b>1 287,59</b>		<b>225 543,59</b>	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je 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.

#### Prehľad o pohľadávkach k 31.12.2014 podľa lehoty splatnosti

	Počet pohľadávok	Výška pohľadávky
<b>Spolu:</b>	<b>2 526</b>	<b>342 713,59</b>
a) do 60 dní vrátane	216	6 450,00
b) od 61 do 180 dní vrátane	492	19 260,00
c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	630	20 345,40
d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	511	18 046,39
e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	547	8 074,56
f) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	130	270 537,24

#### Súhrnný prehľad o spôsoboch a stave vymáhania pohľadávok k 31.12.2014

P. č.	Ukazovateľ	Pohľadávky spolu		
		počet pohľadávok	počet dlžníkov	výška v €
1	<b>I. Pohľadávky v lehote splatnosti celkom</b>			
	<i>Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho</i>			
2	<b>II.</b>	<b>2 526</b>	<b>166</b>	<b>342 713,59</b>
3	- výzva na zaplatenie	1 638	49	88 911,68
4	- dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár			
5	- súdne občianskoprávne konanie			
6	- súdne dedičské konanie			
7	- súdne obchodnoprávne konanie			
8	- súdne trestné konanie	794	38	155 435,88
9	- súdne konkurzné konanie			
10	- reštrukturalizačné konanie			
11	- súdny výkon rozhodnutia			
12	- exekučné konanie	79	64	86 654,84
13	- likvidácia			
14	- iný spôsob vymáhania	1	1	540,72
15	<b>Nevymožiteľná pohľadávka - na zákl. súdneho rozhodnutia, sociálne a ekon.dôvody, neefektívnosť</b>	14	14	11 170,47
16	<b>Nevymožiteľná pohľadávka - premlčaná - vznesená nám.premlč.</b>			
17	<b>Nevymožiteľná pohľadávka - premlčaná - nevznesená nám.premlč.</b>			
18	<b>Nevymožiteľná pohľadávka - výmaz z Obchodného registra</b>			
19	<b>CELKOM</b>	<b>2 526</b>	<b>166</b>	<b>342 713,59</b>

### 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
Účet sociálneho fondu	088	5 408,54	4 296,21	8 250,21	1 454,54
Depozitný účet	088	49 006,10	51 220,41	52 006,91	48 219,60
Darovací účet	088	2 487,05	3 600,00	373,65	5 713,40
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>56 901,69</b>	<b>59 116,62</b>	<b>60 630,77</b>	<b>55 387,54</b>

Konečný zostatok sociálneho fondu pozostáva z nepoužitých prostriedkov za minulé obdobia. Významnú zložku depozitného účtu tvoria mzdy za mesiac december, vyplatené zamestnancom v januári nasledujúceho účtovného obdobia. Konečný zostatok darovacie účtu tvoria nepoužitú finančné dary z minulých rokov.

### 4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadi k súva hy	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	637,73	3 887,95	637,73	3 887,95	ostatné NBO, predplatné NBO, predplatné poisťné NBO
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>637,73</b>	<b>3 887,95</b>	<b>637,73</b>	<b>3 887,95</b>	<b>x</b>

#### **Časové rozlíšenie aktív v sume 3 887,95 EUR**

z toho

- NBO – ostatné	2 170,42
- NBO – predplatné	56,60
- NBO – predplatné poisťné	1 660,93

NBO – ostatné – stravné detí pri pobyte mimo DeD počas prázdnin ( prelom rokov )

NBO – predplatné – časopisy Vychovávateľ a Kamarát

NBO – predplatné poisťné – poisťenie motor. vozidiel, poisťenie nehnuteľností a domácností ( hlavná budova i rodinné domy )

## 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 opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä opravy významných chýb minulých rokov.

#### **391 102 – ostatné oprav. položky k pohľadávkam**

Prírastok – opravy VH minulých rokov

4 801,39

## B) Závazky

### 1. Rezervy

#### a) Ostatné dlhodobé rezervy – nevyskytujú sa

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.

#### Krátkodobé rezervy v celkovej hodnote 1 064,84 EUR tvoria

- nevyfakturované dodávky

### 2. 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.

Slovný popis najvýznamnejších položiek záväzkov:

#### Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 52 104,93 EUR tvoria:

- nevyfakturované dodávky	385,33
- iné záväzky ( zrážky zo mzdy zamestnanca - exek., členské príspevky,.... )	836,83
- zamestnanci	27 301,74
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	17 343,17
- ostatné priame dane	2 637,86
- transfery mimo subjektov VS	3 600,00

Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je mesiac január 2015.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 1 454,54 EUR tvorí sociálny fond, vyrovnanie záväzku bude realizované v súlade s internou smernicou o tvorbe a použití sociálneho fondu.

### 3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
	182	2 658,33	2 474,79	1 737,84	3 395,28	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>2 658,33</b>	<b>2 474,79</b>	<b>1 737,84</b>	<b>3 395,28</b>	<b>oprava účtovania odpisov</b>

**Závazky z prijatých transferov**

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	<b>384</b>
<b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	2 658,33
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	2 474,79
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	2 474,79
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	1 737,84
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	273,65
Iné zníženie	1 464,19
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 395,28</b>

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy**

<b>Druh výnosov</b>	<b>Popis (číslo účtu a názov)</b>	<b>Suma v €</b>
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozp. 682 Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozp. 687 Výnosy z bežných transferov od ost. subj. MVS 688 Výnosy z kapitálových transferov od ost.subj.MVS	868 737,96 10 343,20 373,65 193,44
Ostatné výnosy	641 Tržby z predaja DNM a DHM 642 Tržby z predaja materiálu 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činnosti 658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek	365,68 334,32 43 618,43 29 424,03 20 319,09
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>973 709,80</b>

## 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	94 767,97
	502 Spotreba energie	59 500,35
Služby	511 Opravy a udržiavanie	16 364,33
	512 Cestovné	1 848,24
	513 Náklady na reprezentáciu	100,00
	518 Ostatné služby	19 631,67
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	421 839,00
	524 Záonné sociálne poistenie	147 802,45
	527 Záonné sociálne náklady	24 114,63
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	586,37
	538 Ostatné dane a poplatky	1 905,64
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	29 568,14
	553 Tvorba ostatných rezerv	1 064,84
	558 Tvorba ostatných opravných položiek	4 801,39
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	1 358,40
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	9 167,74
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	37 590,96
Ostatné náklady	542 Predaný materiál	334,32
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	72 769,69
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>945 116,13</b>

**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	0,00	-
Majetok prijatý do úschovy	36 286,63	751
Odpísané pohľadávky	0,00	-
Iné	0,00	-
<b>Spolu</b>	<b>36 286,63</b>	

Majetok prijatý do úschovy = stav finančných prostriedkov na vkladných knižkách a osobných účtoch detí.

**ČI. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- 1. Iné aktíva a iné pasíva – účtovná jednotka neeviduje**
- 2. Ostatné finančné povinnosti – účtovná jednotka neeviduje**

**ČI. VIII**  
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – účtovná jednotka neeviduje**

**ČI. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**a) Príjmy rozpočtu**

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

Príjmy Detského domova Kolárovo boli plnené nasledovne:

Schválený rozpočet:	11 737,00
Upravený rozpočet:	10 399,00
Skutočné plnenie s mimorozpočtovými príjmami	10 780,02
Skutočné plnenie bez mimorozpočtových príjmov	10 406,37

Plnenie príjmov podľa jednotlivých podpoložiek:

Položky	Názov položky	Celkom
22		
3001	príspevky od rodičov	8 080,11
223004	za prebyt.hnut.majetok	334,32
231	z predaja kapitál.akt.	365,68
292012	ost. príjmy z dobropis.	192,00
292017	vratky	245,55
292027	iné	1 188,71
311	Dary a Grant (zdroj 72)	373,65
<b>S p o l u</b>		<b>10 780,02</b>

#### **200 - Nedaňové príjmy**

##### **223 – Poplatky a platby z nepriem. a náhod. predaja služieb**

###### **223 001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb:**

- prijaté finančné prostriedky za poskytovanie starostlivosti dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou

###### **223 004 Za prebytočný hnutelný majetok:**

- prijaté finančné prostriedky za odpredanie skladových zásob PHL zakúpených z bežných výdavkov

##### **230 – Kapitálové príjmy**

###### **231 Príjem z predaja kapitálových aktivít:**

- prijaté finančné prostriedky za odpredanie dopravného prostriedku Autobus Karosa

##### **292 – Iné nedaňové príjmy**

###### **292 012 Z dobropisov:**

- bez možnosti vzájomného započítania príjmov a výdavkov

###### **292 017 Vratky:**

- vysporiadanie zostatku na depozitnom účte v zmysle ust. § 26 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

###### **292 027 Iné:**

-príjmy získané presunom z rozpočtového účtu na mimorozpočtový účet, príjem do sociálneho fondu

### 300 – Granty a transfery

#### 310 – Tuzemské bežné granty a transfery

##### 311 Granty:

- prijaté prostriedky od iných subjektov

#### 320 – Tuzemské kapitálové granty a transfery

##### 321 Granty:

Nevyskytuje sa.

Plnenie príjmov podľa zdroja

Zdroj	Plnenie
111	10 406,37
72	373,65
z toho 72a	373,65
<b>Spolu</b>	<b>10 780,02</b>

#### b) Výdavky rozpočtu

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

Výdavky Detského domova Kolárovo boli plnené nasledovne:

Schválený rozpočet:	783 600,00
Upravený rozpočet:	869 003,00
Skutočné plnenie s mimorozpočtovými zdrojmi	869 357,16
Skutočné plnenie bez mimorozpočtových zdrojov	868 983,51

## 600 Bežné výdavky

### Kategória 610 – Mzdy, platy , služobné príjmy

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
611	Tarifný plat, osob.plat,zakl. plat vrá	334 800,00	333 116,69	333 116,69
612 001	Osobný príplatok	26 680,00	22 190,48	22 190,48
612 002	Ostatné príplatky	37 078,00	45 820,67	45 820,67
614	Odmeny	0	19 837,16	19 837,16
<b>610</b>	<b>Spolu</b>	<b>398 558,00</b>	<b>420 965,00</b>	<b>420 965,00</b>

### Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
621	Poist.do Všeob.zdrav.poisťov.	18 800,00	15 905,02	15 905,02
623	Poist.do ost.zdrav.poisťovní	21 055,00	25 226,01	25 226,01
625 001	Na nemocenské poistenie	5 580,00	6 005,48	6 005,48
625 002	Na starobné poistenie	55 798,00	60 083,86	60 083,86
625 003	Na úrazové poistenie	3 188,00	3 431,79	3 431,79
625 004	Na invalidné poistenie	11 957,00	12 576,64	12 576,64
625 005	Na poistenie v nezamestnanosti	3 986,00	4 190,40	4 190,40
625 007	Na poistenie do rezervného fondu	18 932,00	20 383,25	20 383,25
<b>620</b>	<b>Spolu</b>	<b>139 296,00</b>	<b>147 802,45</b>	<b>147 802,45</b>

### Kategória 630 –Tovary a služby

*Tovary a služby – len za detské domovy – program: 07C0502, FK: 10402*

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
<b>630</b>	<b>Tovary a služby</b>	<b>219 943,00</b>	<b>258 652,66</b>	<b>258 633,17</b>

**Z toho:**

631

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
631	001	Náhrada cest. výdavkov - tuzemské	676,00	1 743,44	1 743,44
631	002	Náhrada cest. výdavkov - zahraničné	0,00	150,00	104,80
<b>631</b>		<b>Spolu</b>	<b>676,00</b>	<b>1 848,24</b>	<b>1 848,24</b>

632

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
632	001	Energie	50 544,00	53 549,24	53 549,24
632	002	Vodné, stočné	10 931,00	9 755,95	9 755,95
632	003	Poštové služby a telekom. služby	3 310,00	3 970,43	3 970,43
632	004	Komunikačná infraštruktúra	1 278,00	1 123,74	1 123,74
<b>632</b>		<b>Spolu</b>	<b>66 063,00</b>	<b>68 399,36</b>	<b>68 399,36</b>

633

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
633	001	Interiérové vybavenie	2 384,00	1 214,83	1 214,83
633	002	Výpočtová technika	1 134,00	2 941,65	2 941,65
633	003	Telekomunikačná technika	0,00	71,40	71,40
633	004	Prevádzkové stroje, prístroje	2 078,00	3 269,23	3 269,23
633	006	Všeobecný materiál	38 156,00	27 941,15	27 921,66
633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice	4 448,00	1 866,24	1 866,24
633	010	Pracovné odevy a obuv	721,00	1 234,66	1 234,66
633	011	Potraviny	45 144,00	56 746,42	56 743,42
633	013	Nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
633	016	Reprezentačné	0,00	100,00	100,00
<b>633</b>		<b>Spolu</b>	<b>94 065,00</b>	<b>95 385,58</b>	<b>95 366,09</b>

634

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
634	001	Palivo, mazivá, oleje	8 772,00	3 658,40	3 658,40
634	002	Servis, údržba, opravy	3 065,00	575,72	575,72
634	003	Poistenie	660,00	808,07	808,07
634	004	Prepravné a nájom dopravných prostr.	0,00	2 780,60	2 780,60
634	005	Karty, známky, poplatky	833,00	1,89	1,89
<b>634</b>		<b>Spolu</b>	<b>13 330,00</b>	<b>7 824,68</b>	<b>7 824,68</b>

635

		<b>Položka</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
635	001	Údržba interiérového vybavenia	0,00	110,83	110,83
635	002	Údržba výpočtovej techniky	200,00	59,38	59,38
635	004	Prevádzkových strojov, prístrojov	2 129,00	1 566,92	1 566,92
635	006	Údržba budov, priestorov a objektov	1 050,00	14 083,83	14 083,83
635	009	Údržba softvéru	328,00	46,80	46,80
<b>635</b>		<b>Spolu</b>	<b>3 707,00</b>	<b>15 867,76</b>	<b>15 867,76</b>

636

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
636	001	Nájomné za nájom budov, objektov	896,00	597,81	597,81
636	002	Nájomné prevádzkových strojov	50,00	290,09	290,09
<b>636</b>		<b>Spolu</b>	<b>946,00</b>	<b>887,90</b>	<b>887,90</b>

## 637

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
637	001	Školenia, kurzy, semináre	643,00	2 621,15	2 621,15
637	002	Konkurzy a súťaže	0,00	0,00	0,00
637	004	Všeobecné služby	9 105,00	4 723,81	4 723,81
637	005	Špeciálne služby	428,00	0,00	0,00
637	006	Náhrady	4 585,00	7 257,52	7 257,52
637	007	Cestovné náhrady	7 529,00	26 488,66	26 488,66
637	011	Štúdie, expertízy, posudky	0,00	0,00	0,00
637	012	Poplatky a odvody	51,00	91,85	91,85
637	014	Stravovanie	11 340,00	17 900,46	17 900,46
637	015	Poistné	1 198,00	1 692,83	1 692,83
637	016	Prídely do sociálneho fondu	4 982,00	3 931,19	3 931,19
637	017	Provízia	0,00	24,26	24,26
637	023	Kolkové známky	0,00	31,00	31,00
637	027	Odmeny na základe dohôd	0,00	874,00	874,00
637	034	Platby zdravotn. zariadeniam	454,00	341,40	341,40
637	035	Dane	841,00	2 461,01	2 461,01
<b>637</b>		<b>Spolu</b>	<b>41 156,00</b>	<b>68 439,14</b>	<b>68 439,14</b>

## 640

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
642	012	Na odstupné	0,00	1 316,00	1 316,00
642	013	Na odchodné	0,00	0,00	0,00
642	014	Jednotlivcom	14 203,00	17 690,35	17 690,35
642	015	Na nemocenské dávky	2 485,00	1 903,74	1 903,74
642	030	Príplatky a príspevky	9 115,00	20 672,80	20 672,80
<b>640</b>		<b>Spolu</b>	<b>25 803,00</b>	<b>41 582,89</b>	<b>41 582,89</b>

### Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky DeD sú výdavkami na činnosť 10.402. – Zariadenia sociálnych služieb – Rodina a deti.

### Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

**Programová štruktúra:** 07C0502 Ústavná starostlivosť v štátnych detských domovoch

Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2014 ( upravený rozpočet ): **869 003,00**

Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2014: **868 983,51**

### Výdavky organizácie z mimorozpočtových zdrojov

#### Zdroj 72a

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť ( čerpanie )
633	006	Všeobecný materiál	0,00	0,00	100,00
633	011	Potraviny	0,00	0,00	179,05
637	014	Stravovanie	0,00	0,00	94,60
<b>63*</b>		<b>Spolu</b>			<b>373,65</b>

V zmysle ust. § 23 ods. 1. písm. a) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol prekročený rozpočtový limit bežných výdavkov – tovary a služby o sumu **373,65 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.

### **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.“**

