

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Detský domov „Slniečko“
Sídlo účtovnej jednotky: Dimitrovova 12, Polomka
Identifikačné číslo (IČO): 35678461
Dátum zriadenia: 1.1.2004
Spôsob zriadenia: Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa: ÚPSVaR v Bratislave
Sídlo zriaďovateľa: Špitalska 8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

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 „Slniečko“, zabezpečuje náhradnú výchovnú starostlivosť deťom najdlhšie do dovŕšenia 25 roku dieťaťa. Vedie dve samostatné skupiny a 9 profesionálnych rodín. Deti do detského domova sa prijímajú na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia.

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

Štatutárny zástupca: Mgr. Marta Kysucká
Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje: 25 účtovná závierka
z toho počet vedúcich zamestnancov: 1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Úsek riaditeľa
Ekonomicko – prevádzkový úsek
Úsek výchovno - sociálny

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Bez zmeny			nevyčísliteľné

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.- uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). 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 nemali.

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. V sledovanom období sme 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 a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). 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 nemali.

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. V sledovanom období sme 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. V sledovanom období sme nemali.

f) dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napr. provízie maklérom, poplatky burze). V sledovanom období sme nemali.

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. V sledovanom období sme nemali.

i) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. V sledovanom období sme nemali.

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 pohľadávok k 31.12.2014 je 95 621,20 € (evid. Na účte 316), opravná položka k pohládkam k 31.12.2014 je v sume 75 294,41 € (evid. Na účte 391).

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Výška krátkodobého finančného majetku k 31.12.2014 je 26 947,69 €

- sociálny fond: 1 207,56 €
- depozitný účet: 24 242,19 €
- darovací účet: 1 497,94 €

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. Náklady budúcich období k 31.12.2014 je 667,71 € (účet 381)

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. 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. V účtovnej jednotke sa tvorili rezervy na nevyfakturované dodávky (neznáma výška) v sume 17,79 € (evid. Na účte 323)

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.

- výnosy budúcich období k 31.12.2014 : 1 497,94 € (účet 384)

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:

5. Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku sa určuje nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1. Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{8}$
2. Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{12}$
3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvihacie zariadenia	6 – 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4. Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{50}$
6. Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1 200 mesiacov)	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta

6. 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 smernice 3/2014

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty majetku, tieto opravné položky sa zrušia, ak zanikne riziko, na ktoré boli vytvorené.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam je nasledovná:

1. Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov:
OP = nulová
2. Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
3. Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
4. Pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:
OP = 10 % zo zostatku pohľadávky
5. Sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Pohľadávky u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach, sa budú pre tvorbu opravných položiek posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

Opravné položky sa tvoria príp. prehodnocujú sa ich výška k 31.12., resp. ku dňu zostavenia účtovnej uzávierky. Rozpúšťanie v priebehu obdobia je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

7. 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.

8. 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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Kooperatíva	Živelné poistenie	140,51	118 820,13
	Kooperatíva	Proti odcudzeniu	8,55	4 072,00
	Kooperatíva	Zodpovednosti za škodu	11,00	22 000,00
Dopravný prostriedok	Chartis AC Diplomat	Úrazové poistenie vodiča a spolujazdca	23,00	33 007,50
	Kooperatíva Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie	80,00	939,00
		Havarijné poistenie	264,70	32 740,00
Spolu	x	x	527,76	211 578,63

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
Potraviny	034	359,10							142,81	142,81
PHM	034	142,69							101,50	101,50
Material na ceste	034	0,00							189,00	189,00
Spolu	x	501,79							433,31	433,31

112 201 – Potraviny na sklade – hodnota k 31.12.2014 142,81 €
112 301 – Pohonné hmoty – hodnota k 31.12.2014 101,50 €
119 101 – Materiál na ceste – hodnota k 31.12.2014 189 €

Spôsob a výška poistenia zásob - nemáme

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňových rozpočtových príjmov	066	95621,20	Predpis – vyživovacia povinnosť, po lehote splatnosti, dlžník
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
Z nedaňových rozpočtových príjmov		69 810,52	12 323,51	6 839,62		75 294,41	Vymáhanie pohľadávok by bolo neehospodárne
Spolu	x						

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.

P.č.	Pohľadávky	stav k 31.12.2014	
		počet pohľadávok	výška v €
	1	2	3
1.	Pohľadávky celkom	3 653	95 621,20
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	3 653	95 621,20
7.	a) do 60 dní vrátane	21	533,58
8.	b) od 61 do 180 dní vrátane	13	359,69
9.	c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	60	2 524,92
10.	d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	368	11 607,97
11.	e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	841	22 465,72
12.	f) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	2 350	58 129,32

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
Depozitný účet	085	25 222,89	24 242,19	25 222,89	24 242,19
Sociálny účet	085	1 358,24	7 936,98	8 087,66	1 207,56
Darovací účet	085	1 297,94	381,22	181,22	1 497,94
Spolu	x	27 879,07	32 560,39	33 491,77	26 947,69

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	011	677,50	667,71	677,50	667,71	
Spolu	x					x

381 105 – Náklady r. 2015 Očkolandia 329,70 €
381 105 – Náklady r. 2015 Orange 5,69 €
381 105 – Náklady r. 2015 SOŠ B.Bystrica 51,40 €
Spolu: 386,79 €

381 107 – Havarijné poistenie 66,15 €
381 107 – Poistenie osôb 5,76 €
381 107 – Povinné zmluvné poistenie 70,70 €
381 107 – Poistenie majetku 138,31 €
Spolu: 280,92 €

Čl. 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.

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Hodnota v € k 1.1.2014	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2014
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0

Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov(428)	- 24 175,71	31 427,39	12 323,51 (dotv. OP)	0	- 5 071,83
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (431)	31 427,39	0	31 427,39	0	0
Spolu	7 251,68	31 427,39	43 750,90	0	5 071,83

431 – Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	446 157,26 – náklady 442 168,66 – výnosy 3 988,60 - výsledok hospodárenia
--	--

B) Záväzky

1. Rezervy – Ostatné dlhodobé rezervy - nemáme

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

a) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Nevyfakturované dodávky 17,79 €

2. 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.

Záväzky po lehote splatnosti: Ostatné priame dane	1 404,62 €
Zučov. s organ. Soc. a zdrav. poistenia	9 129,04 €
Zamestnanci	13 447,28 €
Zrážky	261,25 €
Záväzky zo soc. fondu	1 207,56 €

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
Výnosy bud. Období (384)	180	1 297,94	381,22	181,22	1 497,94	Transfery bez určenis účelu od iných subjektov
Spolu	x	1 297,94	381,22	181,22	1 497,94	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 297,94
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	381,22
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:	
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	181,22
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 497,94

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		
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	20 814,90
Zúčtov. Rezerv. A opravných položiek	653 – Zúčtov. Ostatných rezerv	8 430,97
	658 – Zúčtov. Opr. položiek	6 839,62
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	403 410,51
	682 – Výnosy z kapit. Transf. Zo ŠR	2 491,44
	687 – Výnosy z bež. Transf. Od iných subjektov	181,22
Spolu	x	442 168,66

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	20 589,72
Služby	502 – Spotreba energie	9 099,20
	511 – Opravy a údržba	1 478,59
	512 – Cestovné	1 714,67
	518 – Ostatné služby	4 652,37
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	217 008
	524 – Zákonné soc. poistenie	76 157,06
	527 – Zákonné soc. náklady	12 356,20
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	33,50
	538 – Poplatky	191,76
	545 – Odvod UPSVaR	951
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého majetku	2 491,44
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	17,79
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	12 323,51
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	576,04
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	7 614,66
	589 – Ostatné finančné náklady	20 221,08
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	58 680,67
Spolu	x	446 157,26

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
Prenajatý majetok	4 094,83	4 094,83
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Iné		
Spolu	44 094,83	4 094,83

PC Štátna pokladnica + tlačiareň	1 366,65 €
Notebook – prenosný PC v PR	829,19 €
Notebook – prenosný PC v PR	834,43 €
Videokamera SONY DCR – SX53	497,56 €
Notebook – prenosný PC	567 €

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme

2. Ostatné finančné povinnosti - nemáme

Čl. 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.“

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Prijmy rozpočtu

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

b) Výdavky rozpočtu

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

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.“