

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov, Kalinčiakova 4295, Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	Kalinčiakova ul. 4295, 95501 Topoľčany
Identifikačné číslo (IČO)	34015434
Dátum zriadenia	01.10.2004
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 Topoľčany je rozpočtovou organizáciou, napojenou na rozpočet Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny, s právnou subjektivitou. Účelom zariadenia je sociálno-právna ochrana detí a mládeže. Zriaďovateľom detského domova je Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny Bratislava. Detský domov poskytuje nevyhnutnú starostlivosť deťom od narodenia do 25 rokov veku dieťaťa. Detský domov poskytuje nevyhnutnú starostlivosť: stravovanie, ubytovanie, výchovu, odbornú liečebno-výchovnú činnosť zameranú na odstránenie sociálnej zanedbanosti, poruchy psychického a osobnostného vývinu dieťaťa.

Detský domov Topoľčany je zariadenie s kapacitou 39 detí, ktoré žijú v štyroch výchovných skupinách (rodinách) a jednej profesionálnej rodine.

Zariadenie tvoria dve kmeňové budovy na Kalinčiakovej ulici a dva rodinné domy – na Muškátovej a Narcisovej ulici, jedna profesionálna rodina.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Alena Plešková
Funkcia štatutárneho zástupcu	Poverená riadením detského domova
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	31,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	2

ဒီဇာသံကေ ဝါယုမဟာနဂါဘျ် ဒိဟ၊ကလ၊

Schéma organizačnej štruktúry je platná od 1.6.2014
Schéma organizačnej štruktúry je účinná od 1.6.2014

University of
Southampton
Library
SO9 10Y
UK

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. 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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.

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) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

g) zásoby získané bezodplatne

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

h) 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.

i) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

j) 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.

k) 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 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.

l) 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	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25 %
2	4	25 %
3	4	25%
4	20	5%

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

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 usmernenia Ústredia PSVR „Postup pri tvorbe opravných položiek“ zo dňa 4.12.2013 (2013/93691).

S účinnosťou od 9.12.2013 platí pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe detských domovov nasledovný postup:

1. Jednotné kritéria tvorby opravných položiek (ďalej „OP“):
 - 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.
2. OP sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.
3. Pohľadávky, u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám, alebo dohody o splátkach, sa budú pre tvorbu OP posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.
4. OP sa tvoria prípadne prehodnocuje sa ich výška k 31.12., resp. ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Rozpúšťanie v priebehu účtovného obdobia je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, alebo z dôvodu platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.
5. Tvorba OP sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. OP sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy+hnut.veci Muškátová a Narcisová ul.	Komunálna poisťovňa	Proti živelnej pohrome, vandalizmu, odcudzeniu	508,60	316377,24 EUR
Budovy+hnut.veci (okrem nábytku) Kalinčiakova ul.	Poisťovňa Kooperatíva	Proti živelnej pohrome, vandalizmu, odcudzeniu	868,05	339263,34 EUR
Automobily	Poisťovňa Kooperatíva	Havarijné a zákonné poistenie mot. vozidiel	757,76	68244,46 EUR
Spolu	x	x	2134,41	723885,04

Pozemok - na Kalinčiakovej ulici 4295 Topoľčany – majetok ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom DeD majetok užíva. Aktuálne podaná žiadosť na Slovenský pozemkový fond o vysporiadanie pozemku.

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
634001 PHM na sklade	035	484,52							251,56	251,56
Spolu	x	484,52							251,56	251,56

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	X		

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 – pohľadávky z nedaňových príjmov DeD	66	95216,58	Pohľadávky tvoria rodičia detí umiestnených v detských domovoch, ktorým bolo určené výživné na dieťa rozsudkom súdu – platné mesačne. Dôvod vzniku pohľadávky – nesplnenie vyživovacej povinnosti rodičov detí. Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti. Spôsoby vymáhania: výzva rodičov na zaplatenie dlhov, podanie trestného oznámenia, exekučné konanie.
Spolu	x	95216,58	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
391 - ostatné opravné položky k pohľad.	66	60847,66	10986,40	1148,19	-	70685,87	OP sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti, prehodnocujú sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky, rozpúšťanie v priebehu účt.obdobia – úhrada pohľadávky, resp. jej časti, prípadne trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok.
Spolu	x	60847,66	10986,40	1148,19	-	70685,87	

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.

Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – výživné určené rodičovi súdom v zmysle Zákona o rodine 36/2005 Z.z., § 62, ods. 3.

Stav k 31.12.2014 podľa lehoty splatnosti:

P.č.		Počet pohľ.	Výška pohľ. v €
1.	Pohľadávky celkom:	3576	95216,58
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	0	0
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane		
4.	b) splatnosť 1 - 5 rokov vrátane		
5.	c) splatnosť nad 5 rokov		
6.	2. po lehote splatnosti	3576	95216,58
7.	a) do 60 dní vrátane	52	1410,24
8.	b) od 61 do 180 dní vrátane	146	5471,49
9.	c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	217	5885,04
10.	d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	420	11350,62
11.	e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	454	10686,20
12.	f) od 36 mesiacov, t.j. viac ako 3 roky	2287	60412,99

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	88	37862,11	44197,60	37898,05	44161,66
Spolu	x	37862,11	44197,60	37898,05	44161,66

Účet Sociálneho fondu	905,79	2499,22	2381,65	1023,36
Depozit. Účet	34819,74	40805,66	35516,40	40109,00
Mimorozpočt. prostr.	2136,58	892,72	0,00	3029,30

Účet 221701 SF – zníženie o 0,07 EUR (rozdiel medzi predpokladanou a skutočnou tvorbou SF k 31.12.2014)
 Účet 221702 Depozit. úč. - mzdy za 12/2014 = 36479,56 zúčt. v 1/2015, nevysporiadané fin.prostr. min.r. = 3629,44.

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
381 – nákl.bud.obd.	111	643,63	1354,91	643,63	1354,91	
Spolu	x	643,63	1354,91	643,63	1354,91	x

Náklady budúcich období – predplatné novín, poistenie hnutelného a nehnuteľného majetku, havarijné a povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel.

381106 – predplatné novín „My Topoľčany“ – Petit Press = 16,35

381107 – poisťné na majetok a motorové vozidlá – Kooperatíva, Komunálna poisťovňa = 1338,56

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.

Účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov. Na účte 428 boli účtované v roku 2014 nasledovné opravy:

- zvýšenie – zúčt. vzťah k tvorbe OP ku pohľadávkam vo výške 10986,40 EUR
- preúčtovanie hospodárskeho výsledku v schvaľovaní = 16006,38 EUR

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka neeviduje ostatné dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Rezervy boli tvorené ku dňu zostavenia ročnej účtovnej závierky na účte 323:

- rezervy na nevyčerpané dovolenky vr. sociálneho a zdravotného poistenia
- rezervy na nevyfaktúrované dodávky (neznáma výška).

Rozpúšťanie rezerv:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky vr. sociálneho a zdravotného poistenia sa rozpúšťa v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, podľa čerpania (PaM),
- rezerva na nevyfaktúrované dodávky (neznáma výška) sa rozpúšťa k 31.01. v nasledujúcom účtovnom období.

Zrušenie rezerv: - ak na vytvorených rezervách zostali zostatky k 31.12., tieto rezervy musia byť zrušené, nakoľko k tomuto dátumu sa vytvárajú nové rezervy na nasledujúce účtovné obdobie.

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.

Dlhodobé záväzky: záväzky sociálneho fondu = 1023,29 – vyrovnanie v priebehu budúcich účtovných období.

Krátkodobé záväzky: vznikli z dôvodu prechodu nového účtovného obdobia (nárok v danom účt. období, úhrady a zúčtovanie v nasledujúcom účt. období).

321 – dodávatelia = 367,99

326 – nevyfakt.dod. zn.výška = 198,44

331 - zamestnanci = 20677,77

336 - zúčt.s org.soc.a zdr.poist.= 13034,10

342 - ostat.priame dane = 2542,04

- vyrovnanie záväzkov do 31.01. budúceho účt. obdobia.

Záväzky po lehote splatnosti DeD neeviduje.

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 budúcich období	182	2136,58	892,72		3029,30	Sponzorské fin.prostriedky
Spolu	x	2136,58	892,72	0	3029,30	x

Sponzorské: Úsmev ako dar, Bratislava	192,72 EUR
TIP TRAVEL a.s. Piešťany	200,00 EUR
TOP REAL OBALY spol. s r.o., Topoľčany	500,00 EUR
	892,72 EUR

V účtovnom období neboli použité sponzorské fin. prostriedky.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2136,58
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	892,72
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	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	3029,30

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 bež.transf. zo ŠR od zriad. 682 – výnosy z kapital.transf. zo ŠR	504975,67 23184,00

Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – ostat.výnosy 653 – zúčt. a zruš. rezerv 658 – zúčt. ostat. oprav. položiek	14718,54 13001,46 1148,19
Spolu	x	557027,86

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu 502 – spotreba energie	42964,05 14559,07
Služby	511 – opravy, údržba, servis mot.vozidiel 512 – t uzem.prac.cesty 513 - nákl. na pohostenie 518 – ostatné služby	3563,42 985,21 87,47 13223,65
Osobné náklady	521 – mzdové náklady 524 – zákonné soc. a zdrav. poist. 527 – prídely, príspevky, náhrady	277424,00 94381,35 16004,50
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností 538 – miest.popl. za komun.odpad	633,09 843,12
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlh. hmot. maj. 553 – tvorba ost. rezerv na prev.činnosť 558 – tvorba OP k pohľ.	23184,00 500,00 10986,40
Finančné náklady	568 – poplatky, poistenie	1479,13
Mimoriadne náklady	-	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – nákl.odv.príjmov 589 – nákl. z bud.odv.príjmov	3835,75 11407,32
Ostatné náklady	548 – ostat.náklady na prevádzk.činnosť	39102,26
Spolu	x	555163,79

Uviesť slovný popis a výšku najvýznamnejších položiek nákladov v členení

- Spotrebované nákupy – spotreba DHM = 2020,53EUR, spotreba potravín = 18764,89EUR, spotreba ošatenia pre chovancov = 5337,93 EUR
- Služby – telekom.služby – 4852,89EUR, revízie plyn.zariadení = 732,00 EUR, revízie elektrospotrebičov a elektroinšt. = 1166,04 EUR.
- Osobné náklady – prís. na záv.strav. 55 % = 11863,28 EUR, náhrady na PN = 1508,07 EUR
- Dane a poplatky – daň z hnutelného majetku = 633,09 EUR
- Odpisy, rezervy a opravné položky
- Finančné náklady
- Mimoriadne náklady
- Náklady na transfery
- Ostatné náklady – ost.náklady (vratky ZPS) = 431,34 EUR, vreckové deti = 5554,33EUR, stravné deti (školy,intern.) = 5480,49 EUR, strav. deti (san.rod.) = 5938,28 EUR, iné náklady DeD = 11118,70 EUR.

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	1064,56	751111/791111

Majetok prijatý do úschovy	3327,40	751112/791112
Odpísané pohľadávky	-	-
Iné		
Spolu	4391,96	-

Prenajatý majetok je k dispozícii pre prácu v profi-rodine (notebook + kamera).

Majetok prijatý do úschovy – jedná sa o majetok detí – finančné prostriedky detí, ktoré sú uložené na osobných vkladových účtoch.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva a iné pasíva.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti.

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

Rozpočet a hodnotenie plnenia rozpočtu:

a) Príjmy rozpočtu

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

Schválený rozpočet: 10721,00
Rozpočet po zmenách: 3822,00
Skutočnosť k 31.12.2014: 4290,38 = (220 = 3419,93 EUR, 290 = 870,45 EUR)
% plnenie rozpočtu po zmenách: 112,25%

Príjmy podľa jednotlivých položiek:

Zdroj 111:	223001 popl.a platby od rod.	3419,93 EUR
	292012 z dobropisov	128,50 EUR
	292017 vratky	162,02 EUR
	292027 Iné	118,29 EUR
zdroj 72e M:	292006 z náhr. poist.plnenia	461,64 EUR
		<u>4290,38 EUR</u>

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet: 453779,00 EUR
Rozpočet po zmenách: 505363,00 EUR
Skutočnosť k 31.12.2014: 505761,35 EUR
% plnenie rozpočtu po zmenách: 100,08 %

Výdavky podľa jednotlivých položiek:

Zdroj 111:	610 mzdy, platy ...	277244,00 EUR
111	620 poist., prís. do poisťovní	94607,00 EUR
111	630 tovary a služby	112743,19 EUR
zdroj 72 e M	630 servis, údržba, opr.	461,64 EUR
111	640 bežné transfery	20705,52 EUR
		<u>505761,35 EUR</u>

Poznámka: Zdroj 72e M – EK 630 servis, údržba, opravy...- finančné prostriedky použité z náhrad z poistného plnenia na opravu motorového vozidla.

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.

Príjmové fin.operácie: - zostatok prostriedkov finančných aktív = 35725,53
Výdavkové fin. operácie: - 0,00

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.