

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky:	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky:	Fr. Kubača ě.7 , 071 01 Michalovce
IČO:	35568844
Dátum zriadenia :	01.09.2005
Spôsob zriadenia :	Delimitáciou
Názov zriaďovateľa:	Ústredie práce soc. veci a rodiny
Sídlo zriaďovateľa:	812 67 Bratislava, Špitálska 8

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná zavierka

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov je samostatná rozpočtová organizácia. Vznikol 01.09.2005. Do 30.06.2011 zriaďovateľom bol Úrad práce sociálnych vecí a rodiny v Košiciach, s účinnosťou od 01.07.2011 zriaďovateľom je Ústredie PSVaR Bratislava. Detský domov realizuje ústavnú starostlivosť v 9 rodinných domoch, ktoré sú zakúpené v obciach v blízkom okolí a to: v Pozdišovciach 2 domy, Sliepkovce 2 domy, Lastomír 1 dom, Laškovce 1 dom Ruská 1 dom Zalužice 1 dom v Michalovciach 2 domy z ktorých jeden slúži ako administratívna budova pre riaditeľstvo detského domova. Máme zriadenú aj skupinu mladých dospelých v dome Laškovce. Deti sú umiestnení v 9 samostatných skupinách, ktoré majú heterogénne zloženie. Prevládajú viacpočetné súrodenecké skupiny. Detský domov má umiestnené deti aj v profesionálnych rodinách. Zamestnáva 8 profesionálnych rodičov v ktorých je umiestnených 16 deti do 3 rokov.

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

Štatutárny zástupca : PaedDr.Sabolová Zuzana
Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľ DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účt. obdobia: 69,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. zavierka: 69

Z toho počet vedúcich zamestnancov: 3

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	

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

V roku 2014 sme nenakúpili žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Detský domov nevytvára žiadny majetok vlastnou činnosťou.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

V roku 2014 nebol zakúpený žiadny majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Žiadny majetok

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Žiadny majetok.

f) dlhodobý finančný majetok

Detský domov nedisponuje finančným majetkom.

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Účtovanie sa vykonáva spôsobom A.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Organizácia nevytvára žiadne zásoby.

i) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou v roku 2014 detský domov nedostal.

j) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. Vznikli neplatením výživného rodičmi. Ide o pohľadávky mimo súhrnného celku. Vymáhame ich exekučnou cestou.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Detský domov disponuje stravnými lístkami.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období – predplatné časopisov a predplatné poistné za auto.

m) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy na mzdy a odvody

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. a so zákonom č. 595/2003 o dani z príjmov 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:

Doba odpisovania budovy 12 - 20 rokov

Dopravné prostriedky 4 - 4 roky

Samostatné hnutelné veci 4 - 4 roky

Drobný dlhodobý hmotný majetok 4 - 4 roky

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sme vytvorili k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Účtovná jednotka účtuje o opravných položkách v zmysle internej normy č. 026/2012.

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. Nebol zakúpený žiadny dlhodobý majetok. Poistené su budovy.

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	Alianz	Prírodné katastrofy	1449,59	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	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	Zníženie	Zrušenie	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
	35	4411,66	0	24677,71	27025,35	0	0	0	2064,02	2064,02
Spolu	x									

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
vyživné	60	164603,60	Dlžník rodiča
Spolu	x	164603,60	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
vyživné	60b	43299,85	2696,50	0	2551,33	43154,68	Smrť rodiča
Spolu	x						

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	164603,60	139273,37
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	164603,60	139273,37
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	164603,60	139273,37

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
Bankové účty	088	68958,27	83517,32	73831	78644,59
Spolu	x				

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
N	111	458,21	337,45	458,21	337,45	NBO poisťné a časopisy ⁵
Spolu	x					x

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-13972,07	19664,35	0	-5992,44	-300,16
Výsledok hospodárenia	16967,85	0		-16967,85	0
Spolu	2995,78	19664,35	0	-22960,29	-300,16

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Krátkodobé rezervy

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
a	1	2	3	4	5	6	7
Ostatné krátkodobé rezervy							
Bonusy, skontá, rabaty a podobne							
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia							
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu							
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie							
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia							
Nevyfakturované dodávky a služby							
Odmeny a prémie							
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky							
Odstránenie odpadov a obalov							
Odstupné zamestnancom							
Pokuty a penále							
Povinnosť spätného odkúpenia obalov							
Prebiehajúce a hroziace súdne spory							
Provízie obchodným zástupcom							
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy							
Reklamácie a záručné opravy							
Demolácia budov							
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk							
Rekultivácia pozemku							
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)							
Iné	7477,54			7477,54			
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	7477,54	0		7477,54	0		x

2. Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	76952,44	66259,21
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Závazky po lehote splatnosti	2002,63	2773,78
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	78955,07	69032,99

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
N	182	313,39	913,39	800	200	mimrozpočtové
Spolu						

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3326,20
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
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:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1108,80
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	

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	648 ostatné výnosy	36396,34
	653 ost.rez.nevyčer	7477,54
	658 oprané položky	2696,50
	681 výnosy z bež.transferov.	1133785,00
	682 výnosy u KT	42740,06
	683 výnosy od sub.SC	300,00
	687 výnosy z BT od sub.mimo VS	613,39
	688 výnosy z KT mimo SC	1108,80
Spolu	x	1225117,63

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu	129869,06
	502 spotreba energie	55108,23
Služby	511 opravy	6976,97
	512 cestovné	1931,36
	518 služby	22516,53
Osobné náklady	521 mzdy	595150,25
	527	30305,89
	524	206831,35
Dane a poplatky	538	754,73
	532	251,97
Odpisy, rezervy a opravné položky	551	43848,86
	546	3441,11
	568	1816,92
Finančné náklady		
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588	7758,94
	589	29077,63
Ostatné náklady	548	85335,67
Spolu	x	1223526,80

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	4948,32	751
Majetok prijatý do úschovy	52612,42	751
Odpísané pohľadávky		
Iné	3441,11	751
Spolu	61001,85	

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy bežného rozpočtu

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	200	Nedaňové príjmy	6360	7145	7151,84	7435,04
Spolu			6360	7145	7151,84	7435,04

b) 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
10402	111	600	Bežné výdavky	1021966	1133785	1133785	1105198
Spolu	x	x	x	1021966	11337858	11337858	1105198

c) Finančné operácie

Finančné operácie príjmové

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktív	68644,88	73416,37
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
Spolu	68644,880	73416,37

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.