

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Slovenské Nové Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Hlavná č.28, 076 33 Slovenské Nové Mesto
Identifikačné číslo (IČO)	17071038
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Ul. 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 v Slovenskom Novom Meste je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zriadeným zriaďovateľom Ústredím práce sociálnych vecí a rodiny. Hlavné úlohy, ktoré detský domov zabezpečuje je poskytovanie starostlivosti, najmä bývania, obslužných činností, osobného vybavenia, výchovy, odbornej diagnostiky, psychologickéj starostlivosti, rekreačnej činnosti. Detský domov sídli v jednej centrálnej, dvojposchodovej budove.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Helena Kaššayová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka DeD SNM
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42
	3

z toho počet vedúcich zamestnancov

	Organizačná štruktúra Detského domova Slovenské Nové Mesto
Riaditeľka organizácie	MVDr. Helena Kaššayová
Úsek starostlivosti	Mgr. Ingrid Hákyová-Lizabecová
Ekonomicko-prevádzkový úsek	Eva Eszenyiová

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. 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. 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 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.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) 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.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia boli k 31. 12. 2014 zúčtované z dôvodu, že v zmysle Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 10. decembra 2014 č. MF/21231/2014-31, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z.n.p., už organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR v rámci svojej hlavnej činnosti nevytvárajú.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú 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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
a	1	2
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4-8 rokov /maximálne 96 mesiacov/	1/4 -1/8
2 dopravné prostriedky	4-12 rokov /maximálne 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia 4 Zariadenia - inventár , elektrické zariadenia	6– 10 rokov /maximálne 120 mesiacov/ 12 – 18 rokov /maximálne 216 mesiacov/	1/6 - 1/10 1/12 – 1 /18
5 rekonštrukcie budov 6 budovy	20 – 50 rokov /maximálne 600 mesiacov/ 20 – 100 rokov /maximálne 1200 mesiacov/	1/20 – 1/50 1/20 – 1/100

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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy a pokynov zriaďovateľa.

V podmienkach DED od 20.12.2012 platia kritériá tvorby opravných položiek podľa doby splatnosti pohľadávky. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

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

Účtovná jednotka spravuje dlhodobý hmotný majetok o celkovej vstupnej účtovnej cene vo výške 201 582,58 €. V tom pozemky vo výške 1 863,51 €, stavby vo výške 138 982,57 €, samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí vo výške 14 017,69 €, opravné prostriedky vo výške 45 868,68 € a drobný dlhodobý majetok vo výške 850,13 €. V roku 2013 Detský domov v Slovenskom Novom Meste neobstaral dlhodobý majetok – prírastky nevykazujeme. Iné pohyby sa neuskutočnili.

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	
Budova DeD	Allianz-Slovenská poisťovňa	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou	39,77	28 404,00

Spolu	x	x	39,77	28 404,00
-------	---	---	-------	-----------

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál	035	9 860,07	0	0	0	0	0	0	9 860,07	9 860,07
Spolu	x	9 860,07	0	0	0	0	0	0	9 860,07	9 860,07

Spôsob a výška poistenia zásob

DED Slovenské Nové Mesto nemá poistené zásoby.

Najvýznamnejšie položky zásob tvoria - čistiace prostriedky, kancelárske potreby, ošatenie detí, nešpecifický materiál a PHM v nádržiach MV. Opravné položky k zásobám v roku 2014 neboli tvorené.

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 ned.rozp. príjmov Účet 316	066	143 579,13	Predpis za starostlivosť voči rodičom detí umiestnených v DED, dlžníkmi sú rodičia detí, ktorí neplatia za poskytovanú starostlivosť v DED, pohľadávky sú po lehote splatnosti, spôsoby vymáhania uplatňované vo rodičom – splátkový kalendár, súdne trestné konanie, exekučné konanie.
Spolu	x	143 579,13	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
Pohľadávky	066	86 034,39	31 772,67	458,88	0,00	117 348,18	Zníženie OP z dôvodu úhrady pohľadávky, ku ktorej bola vytvorená OP, Tvorba OP v tých prípadoch, kde je riziko neuhradenia predpisanej pohľadávky
Spolu	x	86 034,39	31 772,67	458,88	0,00	117 348,18	x

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. V DeD k 31.12.2014 bola k počtu pohľadávok 2802, vytvorená opravná položka vo výške 117 348,18 eur.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené len k pohľadávkam za poskytovanú starostlivosť za deti umiestnené v DED.

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 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	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti		
a) do 60 dní vrátane	4 381,43	
b) od 61 do 180 dní vrátane	8 761,92	
c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	13 142,88	
d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	25 303,20	
e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	25 303,20	
f) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	66 686,50	113 442,84
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	143 579,13	113 442,84

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Ceniny	087	1 737,85	20 108,65	21 444,35	402,15
Bankové účty	088	49 202,26	49 790,74	46 143,85	52 849,15
Spolu	x	50 940,11	69 899,39	67 588,20	53 251,30

Krátkodobý finančný majetok je tvorený z položiek ceniny a to : zostatok na účte cenín – poštové známky a stravné lístky a bankové účty a to : zostatok na účte sociálneho fondu, zostatok na depozitnom účte a zostatok na účte darov a grantov k 31.12.2014.

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	111	393,26	393,26	393,26	393,26	Poistenie MV
Spolu	x	393,26	393,26	393,26	393,26	x

Náklady budúcich období tvoria náklady na povinné poistenie motorových vozidiel.

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.

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	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	9 485,73	31 772,67	0,00	-33 675,73	7 562,67
Výsledok hospodárenia	-33 675,73	2 837,11	-33 675,73	33 675,73	2 837,11
Spolu	-24 190,00	34 609,78	- 33 675,73	0,00	10 399,78

V rámci položiek vlastného imania boli zúčtované účtovné prípady, ktoré sa týkajú bežného účtovného roka.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy sa v DeD nevyskytujú.

b) Ostatné 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	28 280,95	0,00	0,00	0,00	28 280,95	0,00
Bonusy, skontá, rabaty a podobne						
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 280,95	0,00	0,00	0,00	28 280,95	0,00
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						
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	28 280,95	0,00	0,0	0,00	28 280,95	0,00

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

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.

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	52 236,58	47 800,55
	45 164,20	42 119,03

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	7 072,38	5 681,52
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	52 236,58	47 800,55

Závazky v lehote splatnosti predstavujú záväzky – za mzdy zamestnancov, odvody do poisťovní, daň zo mzdy za mesiac december 2014, faktúry za potraviny, odevy a obuv a ostatné služby za mesiac december 2014 u ktorých doba splatnosti je január 2015.

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	3 063,67	2 290,18	497,68	1 271,17	Výnosy bud.obd. –transf.bez urč.účelu a z odpisov
Spolu	x	3 063,67	2290,18	497,68	1 271,17	x

Najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia pasív - účet 384104 transfery bez určenia účelu .

Účet 384 102 – výnosy budúcich období- odpisy dlhodobého majetku obstaraného z prostriedkov darov a grantov.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3 063,67
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	2 290,18
Prijatý a použitý kapitálový transfer	0
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	2 290,18
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Presun medzi účtami	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	497,68
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	507,50
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	1 485,00
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 271,17

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy		0
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	68 – výnosy z transferov	678 543,83
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	64 – ostatné výnosy z prevádzkových činností	37 019,19
Spolu	x	715 563,02

Výnosy z transferov - sú to výnosy z bežných transferov zo ŠR, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS, ako aj výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	50 - spotreby materiálu, energie	75 668,50
Služby	51 – opravy a udržiavanie, cestovné, ostatné služby	30 340,79
Osobné náklady	52 – mzdové náklady, zákonné soc. poistenie, zákonné soc. náklady	496 172,05
Dane a poplatky	53 – dane a poplatky	413,63
Ostatné náklady	54 – Ostatné nákl. na prev. činnosť	64 352,09
Odpisy, rezervy a opravné položky	55 – odpisy, rezervy a opav. počty	36 350,66
Finančné náklady	56 – finančné náklady	715,81
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	58 – náklady na transfery a nákl. z odvodu príjmov	37 452,21
Ostatné náklady		0
Spolu	x	741 465,74

Najvýznamnejšie položky nákladov predstavujú – spotreba potravín, spotreba všeobecného materiálu – čistiacich, dezinfekčných prostriedkov, hygienického materiálu, liekov a drobného zdravotníckeho materiálu, učebných pomôcok, ošatenia a odevov pre deti DED, spotreba PHM . Spotreba energií - elektrickej energie, plynu, vody.

V rámci služieb sú to náklady za rutinnú, ako štandardnú údržbu výpočtovej techniky, strojov a zariadení, ako aj údržba budovy DED. Náklady na služobné pracovné cesty, poštovné a telekomunikačné poplatky, stočné, náklady na školenia a semináre, supervíziu pre zamestnancov DED. Náklady na revízie hasiacich prístrojov, výťahu, el. zariadení.

Osobné náklady – sú to náklady na tarifné platy, osobné príplatky, ostatné príplatky, náhrady mzdy a platu do výšky prideleného rozpočtu, vrátane nákladov na zákonné sociálne poistenie a sociálne náklady – v tom prídel do SF, príspevkov na stravovanie zamestnancov, odstupné a odchodné pri skončení pracovného pomeru a náhrady za PN.

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		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Iné / vypožičaný majetok/	6 839,36	751111
Spolu	6 839,36	751111

DED na podsúvahových účtoch vedie vypožičaný majetok a to : notebooky pre profesionálne rodiny, videokameru – vypožičiatelom je Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny Bratislava, PC zostavu od Štátnej pokladnice Bratislava a 2 PC zostavy od MPSVaR Bratislava

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytujú sa

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti – nevyskytujú sa

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) Príjmy rozpočtu

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

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	200	Nedaňové príjmy	6 764	5 366	5372,04	1 078,46
72	200	Nedaňové príjmy	0	0	0	0
72	300	Granty a transfery	0	0	1 485,00	146,40
Spolu	x	x	6 764,00	5 366,00	6 857,04	1 224,86

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	600	Bežné výdavky	607 790,00	672 196,00	672 183,16	645 679,14
07C0502	72	600	Bežné výdavky	0	0	1 485,00	146,40
Spolu	x	x	x	607 790,00	672 196,00	673 668,16	645 825,54

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.