

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Valaská
Sídlo účtovnej jednotky	Chalupkova 2, 976 46 Valaská
Identifikačné číslo (IČO)	00610461
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny SR
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	
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

Účtovná jednotka sa zaoberá činnosťou sociálnej pomoci s ubytovaním.

Detský domov má 6 samostatných skupín, na ktorých ku konci účtovného obdobia bolo 50 detí a a 16 detí, ktoré sú umiestnené u 8 profesionálnych rodičov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Pôbišová Gabriela
Funkcia štatutárneho zástupcu	Mgr. Kohútová Renáta
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	57,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	58
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná a účinná od 01.01.2014:

Počet úväzkov	56
Počet zamestnancov	56
Riaditeľ	1
Profesionálni rodičia	8
Zamestnanci priameho kontaktu :	36
Z toho	
- vychovávateľ	20
- pomocný vychovávateľ	10
- zdravotnícky zamestnanec	5
- opatrovateľ	1
Vedúci úseku - sociálny pracovník	1
Odborní zamestnanci	5
– liečebný pedagóg /1/, psychológ /1/, špeciálny pedagóg /1/, sociálny pracovník /2/	
Vedúci úseku – ekonóm -účtovník	1
Ekonóm PAM	1
Vodič – údržbár	2
Pracovník pre registratúru, pokladňu účtovné práce	1

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 (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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním - montáž, dopravu, poistné. 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním – prepravu. 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 na nevyfakturované dodávky a služby, konkrétne za odvoz na komunálneho odpadu . 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 účtovnom období ÚJ rozpustila rezervy za nevyčerpanú dovolenku vytvorené v r.2013 vo výške 5 486,15 EUR a rezervy tvorené na odvoz KO vo výške 295,- EUR Tieto rezervy boli rozpustené vo výške 26,40 EUR za KO Obec Čierny Balog a 252,- EUR rezerva za KO Obec Valaská. Suma 16,60 EUR bola zúčtovaná ako nepoužitá rezerva vytvorená v r.2013.

Na konci účtovného obdobia sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, konkrétne za odvoz komunálneho odpadu vo výške 308,60 EUR. Rezervy boli vytvorené voči subjektu v rámci SC s obcou Valaská a Čierny Balog.

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 rovnomerným spôsobom odpisovania:

1. skupina	4 roky
2. skupina	6 rokov
3. skupina	12 rokov
4. skupina	20 rokov – dom Čierny Balog, dom Brezno – Mazorník, budov ded Valaská 30 rokov – byt Brezno F.Kráľa, byt Brezno MPČL'

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 č. 2/2009 Potup pri obehu a kontrole účtovných dokladov v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov. Opravné položky k pohľadávkam sa za rok 2014 tvorili v zmysle usmernenia č.AA/2012/71702 zo dňa 21.12.2012 a následne listom č.2013/93691 zo dňa 4.12.2013 usmernilo Ústredie PSVR štátne detské domovy vo veci jednotného postupu pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam štátu.

OP sa tvorili nasledovne :

- splatnosť pohľadávky je menej ako 12 mesiacov : OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov : OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100% 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

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.

Pri DHM – stavby v priebehu roka 2014 došlo k prírastku na účte 021 z dôvodu rekonštrukcie oporného múru na skupine detí v dome na ul. Horná č.41 v Brezne.

Pri ostatnom DHM – pozemky, dopravné prostriedky v priebehu účtovného obdobia nedošlo k prírastkom ani úbytkom DHM.

Pri DHM – stroje, prístroje, zariadenia na konci účtovného obdobia na účte 022 došlo k vyradeniu neupotrebitelného majetku .

V účtovnom období 2014 boli účtované rovnomerné odpisy podľa bodu 4 ./ zo stavieb, z dlhodobého hmotného majetku, čím došlo k prírastku na účte 081 a 082. Pri dopravných prostriedkoch ÚJ neúčtuje o odpisoch, nakoľko sú dopravné prostriedky odpísané v plnej výške.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	PZP - štandardné krytie , živelná udalosť, úraz vodiča a členov posádky poisť. motorového vozidla	118,-	118,-
Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	HZP – základné poistenie , pripoistenie čelného skla	266,04	266,04
Stavby, budovy	Allianz poisťovňa a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov Vid'. rozpis pod tabuľkou	771,33	771,33
Hnuteľné veci	Allianz poisťovňa a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov Vid'. rozpis pod tabuľkou	128,49	128,49

Poistná zmluva č. 511037685 – Komplexné poistenie podnikateľov

poistenie budov	poistná suma - 828 236,- EUR	poistné	771,33 EUR
-----------------	------------------------------	---------	------------

poistenie hnutelných vecí a pripoistenia	poistná suma - 24 900,- EUR	poistné	128,49 EUR
--	-----------------------------	---------	------------

Poistenie budov :

Detský domov Chalupkova 2, Valaská poistná suma 433 943,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	78,11 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	117,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	78,11 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	130,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	43,39 EUR
Poistné spolu :	446,95 EUR

Byt MPČL 18 Brezno poistná suma 50 000,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	11,0 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	22,50 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	13,50 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	25,00 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	7,50 EUR
Poistné spolu :	79,50 EUR

Byt Fraňa Kráľa 4 , Brezno poistná suma 72 913,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	16,04 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	32,81 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	19,69 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	36,46 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	10,94 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR
Poistné spolu :	115,94 EUR

Dom Horná 41 , Brezno poistná suma 104 380,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	19,05 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	39,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	28,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	52,19 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	15,66 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR

Poistné spolu :

154,24 EUR

Dom Pusté 645, Čierny Balog poistná suma 167 000,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom 25,55 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia 45,09 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím 30,06 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou 50,10 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou 16,70 EUR
- pre prípad krádeže 0 EUR

Poistné spolu :

167,50 EUR

Poistenie budov vo výške 964,13 EUR zľava 20% - 192,80 EUR = 771,33 EUR

Poistenie huteľných vecí vo výške 160,60 EUR zľava 20% - 32,13 EUR = 128,49 EUR

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 Materiál	35	894	0	34410	34278	0	0	0	1026	1026
Spolu	x	894	0	34410	34278	0	0	0	1026	1026

Zásoby ÚJ k 31.12.2014 112101 všeobecný materiál – kancelársky papier 256,01 EUR
 112201 potraviny na sklade 582,48 EUR
 112301 pohonné látky 188,40 EUR

Spôsob a výška poistenia zásob

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

Účtovná jednotka nemá poistenie zásob.

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.rozpočtových príjmov Účet 316	66	163 728	Pohľadávky rodičov detí, ktorí si neplnia vyživovaciu povinnosť
Spolu	x	163 728	x

Detský domov eviduje pohľadávky z nedaňových príjmov tzv. výživné, ktoré sú rodičia detí povinní zo zákona platiť.

Evidencia výšky pohľadávky je rozdelená na účte 316701 – výživné MO a 316702 – výživné BO. Napriek zasielaným výzvam na úhradu pohľadávky a vymáhania, sme neboli veľmi úspešní, nakoľko dlžníci takmer pri všetkých prípadoch sú nemajetní, proces objasňovania majetkových pomerov je značne zdĺhavý, a teda ku koncu roka 2014 boli ešte niektoré trestné oznámenia neukončené.

V roku 2014 ÚJ účtovala o upustení od trvalého vymáhania pohľadávky vo výške 18 039,66 EUR na základe zistených oprávnených skutočností o majetnosti dlžníka, kde v uvedených obdobiach nebola naplnená subjektívna stránka skutkovej podstaty prečinu zanedbania povinnej výživy a tým bolo opodstatnené, že dlžník si nemohol plniť vyživovaciu povinnosť a taktiež z dôvodu úmrtia dlžníka.

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
Pohľadávka z ned.rozpočtových príjmov Účet 391	66	87 898	42 196	0	15 064	115 030	OP k pohľadávkam sa tvorili v zmysle usmernenia ÚPSVaR Zrušeniu OP došlo z dôvodu odpisu pohľadávky
Spolu	x	87 898	42 196	0	15 064	115 030	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

Opravné položky k pohľadávkam sa za rok 2014 tvorili v zmysle usmernenia č.AA/2012/71702 zo dňa 21.12.2012 a následne listom č.2013/93691 zo dňa 4.12.2013 usmernilo Ústredie PSVR štátne detské domovy vo veci jednotného postupu pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam štátu.

OP sa tvorili nasledovne :

- splatnosť pohľadávky je menej ako 12 mesiacov : OP = 0

- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov : OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100% zostatku pohľadávky

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:	2 866	3 014
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 866	3 014
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	160 862	148 406
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	163 728	151 420

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	88	58 616	63 298	59 156	62 758
Darovací účet	88	88	0	0	88
Účet sociálneho fondu	88	450	4 667	4 261	856
SPOLU	88	59 154	67 965	63 417	63 702

Depozitný účet k 31.12.2014 bol vo výške 62 757,50 EUR. Na účet boli odoslané mzdy za 12/2014, ktoré budú následne v januári 2015 vyplatené .

Darovací účet k 31.12.2014 bol vo výške 88,23 EUR. V priebehu účtovného obdobia nevznikli žiadne finančné operácie na uvedenom účte.

Účet sociálneho fondu k 31.12.2014 bol vo výške 856,39 EUR. Tvorba sociálneho fondu z hrubých miezd zamestnancov za rok 2014 bola vo výške 4 667,14 EUR, príspevok na stravné lístky bol vo výške 4 261,20 EUR.

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
NBO 381	111	187	242	187	242	NBO - nájomne
NBO 381	111	0	234	0	234	NBO - ostatné
NBO 381	111	1 018	899	1 018	899	NBO - ostatné
SPOLU	111	1 205	1 375	1 205	1 375	NBO - ostatné

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.

PS účtu 428

14 280,16 EUR

Na účte 428 boli účtované obraty

Str.MD 428	Zúčtovanie HV r.2013	20 929,81 EUR	presun 428
	Odúčtovanie pohľadávky	344,17 EUR	úbytok 428

Str. D 428	Tvorba opravných položiek vo výške	42 196,45 EUR	prírastok 428
	Opravné účtovanie predpisu pohľadávky	2 975,83 EUR	prírastok 428
	Zúčtovanie odpísanej pohľadávky	344,17 EUR	prírastok 428

PS účtu 431

-20 929,81EUR

Na účte 431 boli účtované obraty

Str. D 431	Zúčtovanie HV r. 2013	20 929,81EUR	presun 431
	HV bežného roka	- 39 782,41 EUR	prírastok 431

B) Záväzky

1. Rezervy

V účtovnom období ÚJ rozpustila rezervy za nevyčerpanú dovolenku vytvorené v r.2013 vo výške 5 486,15 EUR a rezervy tvorené na odvoz KO vo výške 295,- EUR.

Na konci účtovného obdobia sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, konkrétne za odvoz komunálneho odpadu vo výške 308,60 EUR. Rezervy boli vytvorené voči subjektu v rámci SC, s obcou Valaská a Čierny Balog.

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 tieto rezervy nevytvárajú.

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Dlhodobé rezervy nemáme.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok. ÚJ tvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a služby za KO Obec Čierny Balog vo výške 28,60 EUR a obec Valaská vo výške 280,- EUR.

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 krátkodobé k 31.12.2014 boli vo výške 66 110,92 EUR, z toho dodávateľa účet 321 – vo výške 3 353,42 EUR, zamestnanci – účet 331 vo výške 35 656,46 EUR, poisťovňa účet 336 vo výške 22 631,28 EUR, dane účet 342 – vo výške 4 137,75 EUR a iné záväzky účet 379 vo výške 332,01 EUR. Vzniknuté záväzky na účte 321 sú v dobe splatnosti vo výške 920,19 EUR a po lehote splatnosti vo výške 2 433,23 EUR.

Závazky dlhodobé k 31.12.2014 boli celkom vo výške 856,39 EUR účet 472 – sociálny fond.

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 BO 384	180	88	0	0	88	Transfery bez určenia účelu
Spolu	x	88	0	0	88	x

Na účet 384104 výnosy BO v priebehu účtovného obdobia nedošlo k prírastku ani úbytku. Konečný zostatok je vo výške 88,23 EUR čo je aj výška mimorozpočtových prostriedkov účet 221703.

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	Výnosy z bežných transferov a kapitálových transferov účet 681+682	948 758 +18 327
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	Výnosy prijaté z výživného účet 648 105	35 038
	Výnosy prijaté za dobropisy účet 648107	1 005
	Zúčtovanie rezerv za mzdy a ND účet 653	5 781
	Zúčtovanie OP k pohľadávkam účet 658	15 064
Spolu	x	1 023 973

ÚJ v roku 2014 účtovala o výnosoch:

Ostatné výnosy – výživné vo výške 35 038,20 EUR

- Prijaté dobropisy vo výške 1 004,84 EUR

- Zúčtovanie rezervy a ND 5 781,15 EUR

- Zúčtovanie OP k pohľadávkam 15 063,83 EUR

Výnosy z bežných transferov vo výške 948 758,23 EUR

Výnosy z kapitálových transferov vo výške 18 326,65 EUR

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Spotreba vš.materiálu,KP,potravin,ošatenia,liekov.energie, voda,údržba účet 501,502,511	122 986
Služby	telefónne poplatky, vš. služby, poštovné - účet 518	15 870
Osobné náklady	Mzdové náklady a odvody,sociálne náklady- účet 521,524,527	716 208
Dane a poplatky	Daň z nehnuteľností a poplatky za KO – účet 532,538	1 489
Odpisy, rezervy a opravné položky	Odpisy, odpis pohľadávky,rezervy, OP – účet 546,551,553,558	78 871
Finančné náklady	Poplatky banke, poistenie MV – účet 568,	1 362
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Náklady z budúceho odvodu príjmu účet 588, 589	36 043
Ostatné náklady	Vreckové, cestovné stravné - účet 548...,512,513	90 926
Spolu	x	1 063 755

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	4 380	Vypožičaný majetok účet 751111
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	22 755	Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky účet 751404
Iné	0	0
Spolu	27 135	x

751111 – Vypožičaný majetok – v priebehu roka nedošlo k žiadnej účtovnej operácii. Zostatok na účte je k 31.12.2014 vo výške 4 380,32 EUR.

751404 – Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky – na základe podkladov od PZ a preukázaných dôvodov na upustenie bolo účtované o upustení pohľadávok za výživné vo výške 18 039,66 EUR.

Č. zmluvy Inv. číslo Názov Skutočný stav 31.12.2014

Bez č.zo dňa

21.1.2011 900700006265 Kamera SONY 497,56 €

14.6.2010 900700005998 Notebook Toshiba 829,19 €

14.6.2010 900700005999 Notebook Toshiba 829,19 €

14.6.2010 900700005996 Notebook Toshiba 829,19 €

14.6.2010 900700005997 Notebook Toshiba 829,19 €

20.1.2012 900700006794 Notebook 566,- €

26.8.2014 * PC HP+monitor

26.8.2014 * PC HP+monitor

26.9.2014 * PC HP+monitor

26.9.2014 * PC HP+monitor

26.9.2014 * PC HP+monitor

26.9.2014 * PC HP+monitor

Poznámka * - Jedná sa o prebraté PC s príslušenstvom z UPSVaR, pri ktorých neboli vystavené zmluvy o výpožičke, budú doručené predpokladáme už v priebehu nasledujúceho roka.

Odpísané pohľadávky po trvalom upustení sú evidované počas jedného roka od upustenia na podsúvahovom účte 751404. Na konci účtovného obdobia 2014 boli vo výške 22 755,24 EUR.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

V priebehu účtovného obdobia 2014 ÚJ neúčtovala o iných aktívach a pasívach.

Detský domov nespravuje nehnuteľný majetok ako kultúrnu pamiatku.

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) Príjmy rozpočtu

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

Schválený rozpočet na rok 2014 bol vo výške 8.769,-EUR rozpočet po zmenách 5.345,-EUR skutočnosť príjmy k 31.12.2014 naplnené vo výške **5.351,34EUR**.

Jednalo sa o nasledovné príjmy:

Rozpočet na podpoložkách:

- 223001 - poplatky a platby - výživné naplnené vo výške 4.346,50EUR

- 292012 - dobropisy – naplnené vo výške 1.004,84EUR

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet na rok 2014 bol vo výške 825.259,-EUR, rozpočet po zmenách 953.589,-EUR skutočnosť k 31.12.2014 953.585,70EUR.

Rozpočet na EK:

610 – mzdy a platy rozpočet schválený 446.904,-EUR, rozpočet po zmenách 509.449,-EUR skutočnosť k 31.12.2014 509.447,43EUR

Rozpočet na položkách:

611 – tarifný plat – rozpočet schválený 397.518,-EUR rozpočet po zmenách 401.423,-EUR skutočnosť k 31.12.2014 401.422,49EUR
612 – príplatky – rozpočet schválený 45.886,-EUR rozpočet po zmenách 81.296,-EUR skutočnosť k 31.12.2014 81.294,94EUR
614 – odmeny - rozpočet schválený 3.500,-EUR rozpočet po zmenách 26.730,-EUR skutočnosť k 31.12.2014 26.730,-EUR

620 – odvody rozpočet schválený 156.193,-EUR rozpočet po zmenách 177.507,-EUR skutočnosť k 31.12.2014 177.506,23EUR

Rozpočet na položkách:

621 – poisťné VŠZP rozpočet schválený 18.612,-EUR rozpočet po zmenách 18.510,89EUR skutočnosť k 31.12. 2014 18.510,89EUR
623 – poisťné do ostatných poisťovní rozpočet schválený 26.079,-EUR rozpočet po zmenách 31.942,30EUR skutočnosť k 31.12.2014 31.942,30EUR

Rozpočet na podpoložkách:

625001 – nemocenské poistenie rozpočet schválený 6.257,-EUR, rozpočet po zmenách 7.148,87EUR skutočnosť k 31.12.2014 7.148,87EUR
625002 – starobné poistenie rozpočet schválený 62.566,-EUR, rozpočet po zmenách 71.762,76EUR skutočnosť k 31.12.2014 71.762,09EUR
625003 – úrazové poistenie rozpočet schválený 3.575,-EUR,rozpočet po zmenách 4.097,67EUR skutočnosť k 31.12.2014 4.097,67EUR
625004- invalidné poistenie rozpočet schválený 13.407,-EUR rozpočet po zmenách 14.843,54EUR skutočnosť k 31.12.2014 14.843,54EUR
625005 – poistenie v nezamestnanosti rozpočet schválený 4.469,-EUR rozpočet po zmenách 4.855,66EUR skutočnosť k 31.12.2014 4.855,66EUR
625007 – poistenie do rezervného fondu rozpočet schválený 21.228,-EUR rozpočet po zmenách 24.345,31EUR skutočnosť k 31.12.2014 24.345,31EUR

630- tovary a služby rozpočet schválený 158.166,-EUR rozpočet po zmenách 193.622,-EUR skutočnosť k 31.12.2014 193.621,62EUR

Rozpočet na položkách:

631 – cestovné náhrady rozpočet schválený 2.250,-EUR rozpočet po zmenách 3.680,32EUR skutočnosť k 31.12.2014 3.680,32EUR. Oproti roku 2013 je čerpanie vyššie o 1.131,13EUR
632 - schválený rozpočet 43.900,-EUR rozpočet po zmenách 42.971,87EUR skutočnosť k 31.12.2014 42.971,87EUR. Oproti roku 2013 je čerpanie nižšie 54,04EUR.
633 – materiál rozpočet schválený 43.940,-EUR rozpočet po zmenách 70.871,17EUR skutočnosť k 31.12.2014 70.870,79EUR. Oproti roku 2013 je čerpanie vyššie o 5.933,88 EUR.
634 – palivá, servis a údržba rozpočet schválený 3.270,-EUR rozpočet po zmenách 5.212,77EUR skutočnosť k 31.12.2014 5.212,77EUR. Oproti roku 2013 je čerpanie vyššie o 1.251,03EUR.
635 – rutinná údržba rozpočet schválený 600,-EUR rozpočet po zmenách 6.888,42EUR skutočnosť k 31.12.2014 6.888,42EUR
637 – služby rozpočet schválený 62.583,-EUR rozpočet po zmenách 59.748,25EUR skutočnosť k 31.12.2014 59.748,25 EUR. Oproti roku 2013 je čerpanie vyššie o 2.820,59EUR.

640 – bežné transfery

Rozpočet na podpoložkách:

642012 – odstupné – rozpočet schválený 0, rozpočet po zmenách 1.448,-EUR skutočnosť k 31.12.2014 1.448,-EUR
642014 – vreckové – rozpočet schválený 29.606,-EUR rozpočet po zmenách 12.967,23 EUR skutočnosť k 31.12.2014 12.967,23 EUR
642015 – nemocenské dávky rozpočet schválený 2.000,-EUR rozpočet po zmenách 2.595,56EUR skutočnosť k 31.12.2014 2.595,41 EUR
642030 – stravné rodičom rozpočet schválený 32.390,-EUR rozpočet po zmenách 51.172,21EUR skutočnosť k 31.12.2014 51.171,21EUR

700 – kapitálové výdavky

Rozpočet na podpoložke:

717002 – rekonštrukcia a modernizácia rozpočet schválený 0, rozpočet po zmenách 4.828,-EUR
skutočnosť k 31.12.2014 4.827,47EUR.

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.