

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslava 62, M a r t i n 036 01
IČO	17335604
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou, dodatkom č. 10
Názov zriaďovateľa	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, B r a t i s l a v a 812 67
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

Charakteristika činnosti organizácie

Detský domov Martin bol zriadený zriaďovacou listinou vydanou Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Žiline, č. k. 5/2004-007, dňa 01. 01. 2004. IČO: 17335604, DIČ: 2020598877.

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava vydalo Dodatok č. 10 k zriaďovateľskej listine č. 3724/1991-A/V-4 zo dňa 09. 12. 1991 a to:

Detský domov Martin prešiel z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Žilina, dňom 01.07.2011 na Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

Predmetom základnej činnosti detského domova je:

- 1 vykonávanie sociálnej práce, odbornej diagnostiky, pomoci na zvládnutie krízy,
- 2 vykonávanie výchovy, pomoci pri príprave na školské vyučovanie, liečebno-výchovnej starostlivosti, psychologické starostlivosti, špeciálno-pedagogickej starostlivosti, rekreačnej a rehabilitačnej činnosti, utváranie podmienok najmä na záujmovú, kultúrnu činnosť,
- 3 zabezpečenie stravovania, zdravotnej starostlivosti, vzdelávania a prípravy na povolanie,
- 4 poskytovanie starostlivosti najmä bývania, stravovania, obslužných činností a osobného vybavenia a pod.

Detský domov Martin vzhľadom na vekovú skladbu detí a ich zdravotný stav, zamestnáva sestry, vychovávateľov, opatrovatelky, pomocných vychovávateľov, ďalších zamestnancov na skupinách,

odborný tím a ekonomicko-prevádzkových zamestnancov ako i domáckych zamestnancov, t. j. profesionálnych rodičov, spolu je to 87 zamestnancov detského domova.

V detskom domove máme 10 skupín, z toho 2 samostatné skupiny a 8 špecializovaných samostatných skupín pre deti s duševnou poruchou, s mentálnym, telesným, zmyslovým postihnutím a kombináciou postihnutí a pre deti, ktorých zdravotný stav vyžaduje osobitnú starostlivosť výlučne pobytovou formou, a 10 profesionálnych rodín. Starostlivosť poskytujeme deťom/mladým dospelým vo veku od 0 do 25 rokov veku, ktorí sú v detskom domove umiestnení na základe rozhodnutia súdu (*predbežné opatrenie, rozhodnutie o nariadení ústavnej starostlivosti*) alebo na základe dohody o poskytovaní starostlivosti aj po 18 roku veku za úhradu. Kapacita detského domova je 76 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Róbert Gottlieb
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ DeD Martin
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	87,83
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	87
z toho počet vedúcich zamestnancov	4+riaditeľ

ČI. 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

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) dlhodobý finančný majetok (uvádza len MPSVR SR, ostatné organizácie neuvádzajú)

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

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

j) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

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

m) záväzky vrátane rezerv

Závazky 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.

n) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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:
1	4-8
2	4-12
3	6-10
4	12-18
5	20-50
6	20-100

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 č. 7/2007

Detský domov Martin netvoril opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

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	Allianz-Slovenská poisťovňa	Poškodenie, alebo zničenie živelnou udalosťou	40,98 €	800 000 €
Stroje, prístroje, zariadenia	Allianz-Slovenská poisťovňa	Poškodenie, alebo zničenie strojov a strojových zariadení	16,09 €	300 000 €
Peniaze, cennosti, ceniny	Allianz-Slovenská poisťovňa	Poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou	59,34 €	1000 €
Zodpovednosť za škodu osôb	Allianz-Slovenská poisťovňa	Poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb	191,20 €	33 333 €
Spolu	x	x	307,61 €	1 134 333 €

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach (uvádza len MPSVR SR, ostatné organizácie neuvádzajú)

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel účtovnej jednotky na ZI (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
Spolu	x	x	0	x	x	0	0	0	0

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 Všeobecný materiál, ošatenie detí, potraviny, PHL	035	10 466,17	0	0	0	0	0	0	20 919,98	20 919,98
Spolu	x	10 466,17	0	0	0	0	0	0	20 919,98	20 919,98

DeD Martin netvoril opravné položky k zásobám.

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		

DeD Martin 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
316 pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	240 913,29	Nezaplatené výživné od rodičov na deti v DeD.
Spolu	x	240 913,29	x

Vzhľadom na veľký pohyb detí v našom DeD v nadväznosti na Zákon č. 36/2005 o rodine, § 61, povinnosť plniť si svoju vyživovaciu povinnosť v minimálnom rozsahu vo výške 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrené, nepľnoleté dieťa, narastá nám počet ako aj objem pohľadávok na výživnom. Dlžníci výživného žijú vo veľkej miere v zlých sociálnych podmienkach, a preto si svoju povinnosť v mnohých prípadoch neplnia, respektíve si plnia len jej malú časť.

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
316 (391) Pohľadávky z nedaň. rozpočtových príjmov	066	163 484,61	23 126,14	2 944,82	0	183 665,93	Zníženie pohľadávky z dôvodu úhrady výživného
Spolu	x	163 484,61	23 126,14	2 944,82	0	183 665,93	

V DeD Martin opravné položky tvorí komisia určená riaditeľom DeD k pohľadávkam na výživnom. Do 31.12.2012 sa tvorili položky k pohľadávkam vo výške 90 % z výšky pohľadávky. Od 1.1.2014 sa na základe Usmernenia listom číslo: AA/2012/71702 zo dňa 21.12.2012 a následne listom číslo: 2013/93691 zo 4.12.2013 o postupe pri tvorbe opravných položiek z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny vytvárali opravné položky k pohľadávkam podľa nasledovných kritérií:

Pri pohľadávke po dobe splatnosti menej ako 12 mesiacov vo výške 0 %

Pri pohľadávke po dobe splatnosti od 12 – 36 mesiacov vo výške 70 %

Pri pohľadávke po dobe splatnosti viac ako 36 mesiacov vo výške 100 %

Opravné položky sa vytvárajú u pohľadávok, o ktorých rozhodne komisia, že existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávky.

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

Rozpustenie opravných položiek sa účtuje v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 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 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	27 674,04	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	27 674,04	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	213 239,25	213 239,25
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	240 913,29	213 239,25

Pohľadávky v DeD Martin predstavujú dlžné výživné od rodičov na deti umiestnené v DeD, ktoré neplatia z dôvodu svojej zlej sociálnej situácie, prípadne zaplatia len malú časť. Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti a to: v lehote po dobe splatnosti do 60 dní v celkovej výške 5 777,71 €, v lehote po dobe splatnosti od 61 -180 dní v celkovej výške 11 188,66 €, v lehote po dobe splatnosti od 181 – 365 dní v celkovej výške 16 922,06 €, v lehote po dobe splatnosti od 12 – 24 mesiacov v celkovej výške 32 998,64 €, v lehote po dobe splatnosti od 24 – 36 mesiacov v celkovej výške 31 078,64 € a v lehote po dobe splatnosti nad 36 mesiacov v celkovej výške 142 381,18 €. Pohľadávky sa vymáhajú výzvou na zaplataenie, exekučným konaním, trestným stíhaním, prípadne žiadosťou o zrážky zo mzdy odsúdeného.

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

3. Finančný majetok

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>
a	B	1	2	3	4
213 Ceniny	087	1 557,00	0	0	0
221701 SF	088	1 225,43	7 682,37	7 733,99	1 173,81
221702 Depozit	088	85 038,27	125 757,09	114 502,43	96 292,93
221703 DaG	088	2 168,74	4 850,00	3 943,26	3 075,48
Spolu	x	89 989,44	138 289,46	126 179,68	100 542,22

4. Časové rozlíšenie aktív

<i>Časové rozlíšenie aktívne</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>	<i>Opis významných položiek časového rozlíšenia</i>
a	b	1	2	3	4	5
381 Náklady budúcich období	111	897,27	822,03	897,27	822,03	NBO-odb.literatúra, poistné,parkovné...
Spolu	x	897,27	822,03	897,27	822,03	x

381102 NBO nájomné – prenájom kyslíkových fliaš na r.2015

381106 NBO predplatné – odborná literatúra na r.2015

381107 NBO predplatné poistné – PZP motorových vozidiel na r.2015

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 predchádzajúcich o 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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	-50 716,63	23 126,14	0	-18 560,02	-46 150,51
Výsledok hospodárenia (431)	-18 560,02	66 349,19	0	18 560,02	66 349,19
Spolu	-69 276,65	89 475,33	0	0	-20 198,68

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, účet 428:

- presun zostatkov z účtu 428 na účet 431
- opravné účtovanie predpisu budúceho odvodu príjmov

Výsledok hospodárenia, účet 431:

- presun zostatkov z účtu 428 na účet 431

B) Záväzky

1. Rezervy, predkladať a komentovať len Tabuľku č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

DeD Martin nemá vytvorené dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

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	73 415,33	0	0	58 615,66	14 799,67	0	
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	73 415,33	0,00	0	58 615,66	14 799,67	0	x

Na účte 323 – Krátkodobé rezervy sme účtovali nevyčerpané dovolenky za minulé obdobia, ktoré sme v priebehu roka každý mesiac rozpúšťali. Rezervu na mzdy za nevyčerpané dovolenky a náklady na soc. zabezpečenie a zdravotné poistenie v súlade s novelou opatrenia k postupom účtovania nebudú organizácie kapitoly MPSVR SR k 31.12.2014 už tvoriť.

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	99 031,31	95 045,46
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	97 857,50	94 263,13
	1 173,81	782,33

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)	99 031,31	95 045,46

Detský domov má záväzky zo sociálneho fondu, dodávateľom, zamestnancom za mzdy, odvody do poisťovní. Tieto záväzky budú vyrovnané v roku 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
384 Výnosy budúcich období	182	43 341,78	3 850,00	6 816,50	40 375,28	Odpis majetku, zúčtovanie výnosov, príjem na účet DaG
Spolu	x	43 341,78	3 850,00	6 816,50	40 375,28	x

Detský domov Martin účtuje do výnosov budúcich období na účte 384102 odpisy majetku a na účte 384104 príjem finančných prostriedkov na účet Dary a granty a zúčtovanie výnosov.

Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	43 341,78
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	0
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	3 850,00
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:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	3 852,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	2 964,50
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	40 375,28

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar 602	602 tržby za stravu	7 146,84
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob 614		0
Aktivácia 622		0
Finančné výnosy 662		0

Mimoriadne výnosy 672		0
Výnosy z transferov 68	68 výnosy z transferov	1 360 800,15
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania 64	648 náhrady za škodu	48 407,28
Ostatné výnosy 653	653 zúčtovanie rezerv	73 415,33
Ostatné výnosy 658	658 zúčtovanie ostatných opravných položiek	2 944,82
Spolu	x	1 492 714,42

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy 50	50	187 939,28
Služby 51	51	26 451,56
Osobné náklady 52	52	995 569
Dane a poplatky 53	53	14 827,86
Odpisy, rezervy a opravné položky 55	55	68 014,30
Finančné náklady 56	56	622,07
Mimoriadne náklady 57	57	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov 58	58	59 494,58
Ostatné náklady na prev. Činnosť 54	54	73 446,58
Spolu	x	1 426 365,23

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií (uvádza len príspevková organizácia)

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	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Iné	0	
Spolu	0	Účet 75 a 79

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 11 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

2. 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

a) Príjmy rozpočtu

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

Kategória 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		1	2	3	4
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	13 588,00	18 063,00	24 730,55	19 158,35
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	201,91	9,21
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	3 943,26	20 550,29
230	Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	2 158,03
220	Za stravné	0,00	0,00	6 496,62	7 079,81
x	x	13 588,00	18 063,00	58 875,72	41 875,88

b) Výdavky rozpočtu

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

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy,	635 938,00	712 269,00	712 269,00	679 519

620	Poistné a príspevok do poisťovní	222 260,00	259 090,53	259 090,53	248 640,21
630	Tovary a služby	231 362,00	271 938,46	282 738,18	283 955,49
640	Bežné transfery	57 575,00	61 814,28	61 814,28	62 741,63
710	Obstaranie kapitálových aktív	0	13 089,00	13 088,16	0,00
Spolu	x	1 147 135,00	1 318 201,27	1 329 000,15	1 274 856,33

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.

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	86 263,70	83 167,93
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
Spolu	86 263,70	83 167,93

Finančné operácie výdavkové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí		
Ostatné výdavky		
Spolu	0	0

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.“