

## Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

## Čl. I

### Všeobecné údaje

## 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                    |                               |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky                            | Detský domov Žitavce          |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Hlavná 102                    |
| Identifikačné číslo (IČO)                          | 00181391                      |
| Dátum zriadenia                                    | 01.01.1951                    |
| Spôsob zriadenia                                   | zriaďovacia listina           |
| Názov zriaďovateľa                                 | ÚPSVR                         |
| Sídlo zriaďovateľa                                 | Špitálska 8, 81267 Bratislava |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky       |                               |
| Riadna účtovná závierka                            |                               |
| Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku |                               |

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

## 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

## Sociálna starostlivosť

Hlavná činnosť zariadenia spočíva v starostlivosti o deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Naše zariadenie má šesť samostatných rodinných buniek, dve samostatné špecializované skupiny pre deti s poruchami správania a jednu samostatnú diagnostickú skupinu, jednu skupinu ťažko zdravotne postihnutých /autisti/, dve samostatné skupiny mladých dospelých a 12 profesionálnych rodín. V zariadení sa v súčasnosti nachádza 115 detí.

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

|                                                                   |                       |          |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|
| Štatutárny zástupca                                               | Mgr. Zuzana Kováčsová |          |
| Funkcia štatutárneho zástupcu                                     | riaditeľ              |          |
| Priemerný počet zamest. počas účtovného obdobia                   |                       | 87       |
| Počet zamest. ku dňu, ku ktorému sa<br>zostavuje účtovná závierka |                       | 87       |
| <i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>                         |                       | <i>3</i> |

## 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 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 metódou FIFO. 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.

#### **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 prebiehajúce súdne spory v sume 80.000,-€, na nevyfakturované dodávky a služby v sume 400,-€. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia boli k 31. 12. 2014 nezúčtované 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 | Doba odpisovania |
|------------------|------------------|
| 1                | 4 roky           |
| 2                | 6 rokov          |
| 3                | 6 rokov          |
| 4                | 20 rokov         |

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. 003/2013.

##### 1. Jednotné kritéria tvorby opravných položiek (ďalej aj „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 24 mesiacov:  
OP = 20 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 24 mesiacov menej ako 36 mesiacov:  
OP = 50 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:  
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:  
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:  
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky.

#### 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. Účtovná jednotka v roku 2014 darovala prebytočný majetok štátu neziskovej organizácii – auto v sume 38589,79€. Hnuteľné veci boli vyradené v hodnote 459,74€, ktoré boli značne opotrebované, nefunkčné a ich oprava bola nerentabilná.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku | Spôsob poistenia |                 |                        | Výška poistenia |
|-------------------------|------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                         | názov poisťovne  | druh rizík      | suma ročného poistného |                 |
| stavby                  | Allianz          | Živelné pohromy | 777,82                 |                 |
| <b>Spolu</b>            | <b>x</b>         | <b>x</b>        | <b>777,82</b>          |                 |

##### 2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka majetkové podiely v iných spoločnostiach nemá.

## 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                                                      |
| Kanc.potreby ,benzín               | 035           | 1511,89                                                                        |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    | 3454,14                                                 | 3454,14                                                |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>      | <b>1511,89</b>                                                                 |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    | <b>3454,14</b>                                          | <b>3454,14</b>                                         |

Zásoby sú tvorené iba na kancelárskych potrebách. Zásoby poistené nemáme a nevytvárame ani opravné položky.

### Spôsob a výška poistenia zásob

| Druh zásob   | Spôsob poistenia |            |                        | Výška poistenia |
|--------------|------------------|------------|------------------------|-----------------|
|              | názov poisťovne  | druh rizík | suma ročného poistného |                 |
|              |                  |            |                        |                 |
| <b>Spolu</b> | <b>x</b>         | <b>x</b>   |                        |                 |

### 2. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka – číslo a názov účtu | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                  |
|---------------------------------|---------------|--------------------|---------------------------------------|
| a                               | 1             | 2                  | 3                                     |
| Pohl.z ned.prijmov              | 066           | 377743,55          | Pohľadávky na výživnom – rodičia detí |
| <b>Spolu</b>                    | <b>x</b>      | <b>377743,55</b>   | <b>X</b>                              |

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

Vznik pohľadávok je z nezaplatenia výživného na deti, ktoré je určené súdom, rodičom na deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou

**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                                                                      |
| Pohl.z ned.príjmov              | 066           | 247570,61                                                                          | 42727,6                 | 741,86                    |                           | 289556,35                                                   | Zníženie-splatený dlh,tvorba – nezaplatený predpis platby výživného    |
| <b>Spolu</b>                    | <b>x</b>      | <b>247570,61</b>                                                                   | <b>42727,60</b>         | <b>741,86</b>             |                           | <b>289556,35</b>                                            |                                                                        |

Opravné položky sú tvorené na vzniknuté pohľadávky po dobe splatnosti, kde je zvýšené riziko ich nezaplatenia a nedobytné pohľadávky za nezaplatené výživné rodičmi detí.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. Opravné položky sú tvorené na vzniknuté pohľadávky po dobe splatnosti, kde je zvýšené riziko ich nezaplatenia a nedobytné 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 ktoré eviduje účtovná jednotka sú všetky po dobe splatnosti.

**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                                           |
| Finančné účty               | 088           | 87584,44                                                           | 109592,84        | 108439,5        | 88737,78                                    |
| <b>Spolu</b>                | <b>x</b>      | <b>87584,44</b>                                                    | <b>109592,84</b> | <b>108439,5</b> | <b>88737,78</b>                             |

Finančný majetok tvorí depozitný účet v sume 82698,45€/ mzdy za 12/14, sir.dôch., ošetr./  
Sociálny fond v sume 921,24€  
Dary a granty v sume 5118,09€

#### 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           | 1263,22                                                            | 1740,12   | 1263,22 | 1740,12                                     |                                              |
| Spolu                     | x             | 1263,22                                                            | 1740,12   | 1263,22 | 1740,12                                     | x                                            |

*Pri nákladoch budúcich období sa jedná o predplatné na odborné časopisy, zákonné a havarijné poistenie 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.

Opravy významných chýb minulých rokov sa v účtovnej jednotke nevyskytli.

##### B) Záväzky

###### 1. Rezervy

###### a) Ostatné dlhodobé rezervy

Ostatné dlhodobé rezervy účtovná jednotka nevytvára.

###### b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Krátkodobé rezervy sa týkajú nevyfaktúrovaných dodávok – neznáma výška. Rok použitia rezervy je rok 2015. Účtovná jednotka má vytvorenú rezervu v sume 80 000,-€ , na prebiehajúci súdny spor.

###### 1. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Záväzky v lehote splatnosti do jedného roka sa týkajú miezd a odvodov za 12/2014, ktoré budú vyrovnané v 1/2015 a sociálny fond, ktorý bude použitý v priebehu roka 2015.



## 2. 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           | 5356,87                                                            | 7354,22        | 6632,0        | 6079,09                                     |                                              |
| <b>Spolu</b>              |               | <b>5356,87</b>                                                     | <b>7354,22</b> | <b>6632,0</b> | <b>6079,09</b>                              | <b>x</b>                                     |

Výnosy budúcich období tvoria finančné prostriedky od iných subjektov bez určenia účelu a netvoria kapitálový transfer.

### Závazky z prijatých transferov

| Názov položky                                                                                            | Výnosy budúcich období |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| a                                                                                                        | 384                    |
| <b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>                                | 5356,87                |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              |                        |
| Prijatý a použitý kapitálový transfer                                                                    |                        |
| Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý                                                            | 7354,22                |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu                                            |                        |
| Prevod správy majetku - prijatie                                                                         |                        |
| Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne                                       |                        |
| Presun medzi účtami                                                                                      |                        |
| Iné zvýšenie                                                                                             |                        |
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              |                        |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku | 1044                   |
| Prevod správy majetku - odovzdanie                                                                       |                        |
| Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období                      |                        |
| Iné zníženie                                                                                             | 5588                   |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>                                                      | 6079,09                |

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

| Druh výnosov                          | Popis (číslo účtu a názov)                            | Suma v €   |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar       | 602- tržby za stravu                                  | 2270,58    |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                                       |            |
| Aktivácia                             |                                                       |            |
| Finančné výnosy                       |                                                       |            |
| Mimoriadne výnosy                     |                                                       |            |
| Výnosy z transferov                   | 681,682,687,688 – zúčt. Bežného a kap. transferu      | 1472661,15 |
| Ostatné výnosy                        | 648- ostatné výn.z pre. Činn.,653-zúč.rez.,658-zúč.OP | 74219,07   |

|              |          |                   |
|--------------|----------|-------------------|
| <b>Spolu</b> | <b>x</b> | <b>1549150,80</b> |
|--------------|----------|-------------------|

## 2. Náklady

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)                             | Suma v €          |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501,502- spotreba mat. a energií                       | 192278,15         |
| Služby                                          | 511,512,513,518-opravy,cestovné.ostatné služby         | 42318,46          |
| Osobné náklady                                  | 521,524,527 –mzdové nákl.,soc.poistenie,prídel do SF   | 1020750,74        |
| Dane a poplatky                                 | 532,538 – daň z nehn.,kom.odpad,                       | 5035,51           |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551,553,558 –odpisy,rezer.z prev.činn.,opr.položka     | 90452,67          |
| Finančné náklady                                | 568 – poplatky banke, poistenie                        | 1817,37           |
| Mimoriadne náklady                              |                                                        |                   |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588,589 – nákl. z odvodu príjmov a bud. Odvodu príjmov | 66750,76          |
| ostatné náklady                                 | 548 – ostatné nákl. z prev. činnosti                   | 159868,59         |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>                                               | <b>1579272,25</b> |

Najväčšie náklady účtovnej jednotky tvoria : energie /plyn,elektrika/ v sume -73691,97 €

vodné, stočné v sume - 6159,04€

potraviny v sume - 44518,-€

strava v školských jedálňach, cestovné detí do školy v sume - 37 659,03 €

všeobecné služby /najmä vývoz fekálií/ v sume - 13324,59 €

príspevky profesionálnym rodičom /počet PR 12/ v sume - 66975,06 €

príspevok na stravu deťom, pri pobyte v rodine v sume - 8345,94 €

príspevok pri osamostatnení pri odchode z DeD v sume – 9946,20 €

## 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          | 20400,01         | 751101 |
| Majetok prijatý do úschovy | 63627,00         | 751112 |
| Odpísané pohľadávky        |                  | 751113 |
| Iné                        | 299340,00        |        |
| <b>Spolu</b>               | <b>338367,01</b> |        |

*Prenajatý majetok – je DHM v rodinných domoch v Leviciach a je prenajatý z Levíčat Levice*

*Majetok prijatý do úschovy – sú vkladné knižky detí DeD*

*Iné – sú to kaštiele Žitavce, Tajna, ktoré sú národné kultúrne pamiatky v hodnote 299340,-€*

## **Čl. VII**

### **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

#### **1. Iné aktíva a iné pasíva**

Účtovná jednotka nemá iné aktíva ani pasíva.

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

#### **2. Ostatné finančné povinnosti**

Účtovná jednotka nemá iné finančné povinnosti

## **Čl. VIII**

### **Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

## **Čl. IX**

### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

#### **a) Príjmy rozpočtu**

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

Účtovná jednotka mala príjmy z úhrad za pobyt detí v DeD , platené rodičmi detí určené súdom. Iné nedaňové príjmy, tvoria vratky na energiách. Tuzemské dary a granty, sú použité na mimorozpočtové zdroje na rekreáciu detí počas prázdnin.

#### **b) Výdavky rozpočtu**

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

Najväčšie náklady účtovnej jednotky tvoria :

|                                                      |          |             |
|------------------------------------------------------|----------|-------------|
| mzdy                                                 | v sume - | 730070,-€   |
| Odvody                                               | v sume - | 253426,20 € |
| energie /plyn,elektrika/                             | v sume - | 73691,97 €  |
| vodné, stočné                                        | v sume - | 6159,04€    |
| potraviny                                            | v sume - | 44518,-€    |
| strava v školských jedálňach, cestovné detí do školy | v sume - | 37 659,03 € |
| všeobecné služby /najmä vývoz fekálií/               | v sume - | 13324,59 €  |
| príspevky profesionálnym rodičom /počet PR 12/       | v sume - | 66975,06 €  |
| príspevok na stravu deťom, pri pobyte v rodine       | v sume - | 8345,94 €   |
| príspevok pri osamostatnení pri odchode z DeD        | v sume - | 9946,2      |

### **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.

Zostatok finančných aktív tvorí depozitný účet v sume 82698,45€ /mzdy a odvody za mzdy 12/2014/ a zostatok účtu sociálneho fondu v sume 921,24.

### **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.*