

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Lastovička
Sídlo účtovnej jednotky	Jilemnického 40
Identifikačné číslo (IČO)	00182486
Dátum zriadenia	1.1.1986
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Starostlivosť a výchova nahradzujúcu prirodzené prostredie pre deti s ubytovaním.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Janka Lacová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	42
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43
z toho počet vedúcich zamestnancov	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 (napr. clo, montáž, dopravu, 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.

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 (napr. prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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.). Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia boli k 31. 12. 2014 zúčtované z dôvodu, že v zmysle Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 10. decembra 2014 č. MF/21231/2014-31, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z.n.p., už organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR v rámci svojej hlavnej činnosti nevytvárajú.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

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. 1/2012 o obehu účtovných dokladov.

Kritéria tvorby OP:

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:

OP = 70% 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

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením.

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.

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.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku sú :

- pozemky
- stavby
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
- dopravné prostriedky

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021,022,DrHM	Allianz Bratislava	Poškodenie, zničenie živelnou udalosťou, krádež a lúpež, všeobecná zodpovednosť	806,26	573 970,00
023	Kooperatíva Bratislava	Zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel	937,22	x
Spolu	x	x	1 743,48	573 970,00

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Materiál na sklade	35	394,32	0	0	0	0	0	0	294,18	294,18
Spolu	x	394,32	0	0	0	0	0	0	294,18	294,18

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	
112 Materiál na sklade	Allianz Bratislava	Poškodenie, zničenie živelnou udalosťou a krádež	x	x
Spolu	x	x		

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 nedaňových rozpoč. príjmov	66	114.454,54	Pohľadávky z úhrad za poskytovanú starostlivosť
Spolu	x	114 454,54	x

b) Opravné položky k pohládkam

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 pohládkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 opravná položka k pohládkam	66	65.086,20	10.551,00	2 881,83	6 079,91	66.675,46	OP tvorené k pohládkam po lehote splatnosti a znížené z dôvodu úhrady pohľadávky
Spolu	x	65.086,20	10.551,00	2 881,83	6 079,91	66.675,46	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 **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.

P.č.	Pohľadávky	stav k 31. 12. 2014	
		počet pohľadávok	výška v €
	1	2	3
1.	Pohľadávky celkom	4 091	114 454,54
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	0	0,00
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane		
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
5.	c) splatnosť nad 5 rokov		
6.	2. po lehote splatnosti	4 091	114 454,54
7.	a) do 60 dní vrátane	133	3 886,97
8.	b) od 61 do 180 dní vrátane	242	6 907,96
9.	c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	377	12 519,74
10.	d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	607	16 433,00
11.	e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	555	15 500,08
12.	f) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	2 177	59 206,79

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
Sociálny fond	x	792,35	3 204,76	3 548,60	448,51
Depozit	x	68.063,50	50 334,57	78 675,79	39 722,28
Spolu		68.855,85	53 539,33	82 224,39	40 170,79

Krátkodobý finančný majetok tvoria zostatky finančných prostriedkov na jednotlivých bežných účtoch detského domova a to: účtu sociálneho a depozitného.

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	2.070,18	1 101,78	2 070,18	1 101,78	Predplatené poisťné,
Spolu	x					x

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 8 558,09	10 871,50	0,00	-19 329,20	-17 015,79
Výsledok hospodárenia	- 19 329,20	17 527,81	0,00	19 329,20	17 527,81
Spolu	-27 887,29	28 399,31	0,00	0,00	512,02

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Položka rezerv	Číslo riadku	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtov. obdobia	Predo kladený rok použitia rezerv
a	b	1	2	3	4	5	6	7
Bonusy, skontá, rabaty a podobne	13							
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne	14							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15							
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu	16							
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie	17							
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky	18							
Náklady súvisiace s odstránením	19							

znečistenia životného prostredia								
Nevyfakturované dodávky a služby	20	3.830,00	0,00	567,00	3 559,16	230,84	567,00	2015
Odmeny a prémie	21							
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky	22							
Odstránenie odpadov a obalov	23							
Odstupné zamestnancom	24							
Pokuty a penále	25							
Povinnosť spätného odkúpenia obalov	26							
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	27							
Provízie obchodným zástupcom	28							
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy	29							
Reklamácie a záručné opravy	30							
Demolácia budov	31							
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk	32							
Rekultivácia pozemku	33							
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)	34							
Iné	35	24 893,34	0,00	0,00	24 272,84	620,50	0,00	2014
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	36	28 723,34	0,00	567,00	27 872,00	851,34	567,00	2015

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	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho :	01	40 487,73	70 185,18
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného -roka vrátane	02	40 487,73	70.185,18
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)		40 487,73	70.185,18

Najvýznamnejšie položky záväzkov predstavuje :

účet 331 Zamestnanci v sume 23 575,26. €,

účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia v sume 13 872,41 €

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
Výdavky budúcich období	181	63,28	0,00	63,28	0,00	poplatky za telefóny a internet v mobilných telefónoch
Výnosy budúcich období	182	7.280,92	28,82	403,48	6 906,26	darovaný majetok, transfery bez určeného účelu, pohľadávky zaplatené vopred

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	7 280,92
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	28,82
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	28,82
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	403,48
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	167,64
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	235,84
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	6 906,26

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z BT zo ŠR 682 Výnosy z KT zo ŠR 687 Výnosy z BT od subjekty mimo VS 688 Výnosy z KT od subjekty mimo VS	709 418,78 19 325,88 1 500,00 167,64
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 653 Zúčtovanie ostatných rezerv z PČ 658 Zúčtovanie ostatných OP z PČ	31 639,46 28 723,34 8 961,74
Spolu	x	799 736,84

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	58 647,44
	502 Spotreba energií	34 907,37
Služby	511 Opravy a udržovanie	6 837,00
	512 Cestovné	2 347,15
	513 Náklady na reprezentáciu	37,16
	518 Ostatné služby	37 097,67
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	356 253,00
	524 Zákonné sociálne poistenie	123 716,66
	527 Zákonné sociálne náklady	21 288,35
	528 Ostatné sociálne náklady	0,00
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	141,29
	538 Ostatné dane a poplatky	1 810,32
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého NHM	19 493,52
	553 Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	567,00
	558 Tvorba ostatných opravných položiek	10 551,00
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 482,73
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	11 206,62
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	23 314,67
Ostatné náklady	544 Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	154,99
	546 Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	6 400,41
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	64 954,68
Spolu	x	782 209,03

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

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	X
Vypožičaný majetok	3 455,87	751111
Majetok prijatý do úschovy	57 507,67	751112
Odpísané pohľadávky	6 400,41	751404
Spolu	67 363,95	x

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sa v účtovnej jednotke nevyskytujú.

2. Ostatné finančné povinnosti

Názov položky	Hodnota	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
a	1	2
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv		
Povinnosti :		
Zákonné a havarijné poistenie áut	937,22	x
poistenie majetku	806,26	x
Spolu	1.459,56	x

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

Ústredie PSVR Bratislava listom č. 2014/4924 zo dňa 14.01.2014 v zmysle listu č.4453/2014-M_ORF zo dňa 8.1.2014 z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR oznámilo rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2014.

V sledovanom období boli z úrovne Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny vykonané rozpočtové opatrenia v zmysle § 15 až 18 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ktorými bola realizovaná zmena záväzných ukazovateľov rozpočtu rozpísaného pre Detský domov Lastovička Trenčín.

a) Príjmy rozpočtu

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

Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2013
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	12 089,00	10 068,00	10 075,25	10.037,93
290 Iné nedaňové príjmy	0,00	2 602,00	2 601,08	193,74
310 Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	1 500,00	837,09
Spolu	12 089,00	12 670,00	14 176,33	11.068,76

Mimorozpočtové príjmy

311 granty 1.500,00 €

b) Výdavky rozpočtu

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

V štruktúre podľa ekonomickej klasifikácie sú výdavky nasledovné:

Program	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2013
07C0502	610 - mzdy a platy a OOV	416 373,00	353 355,00	353 355,00	415.663,00
07C0502	620 - odvody do poisťovní	145 522,00	123 716,66	123 716,66	152.670,09
07C0502	630 - tovary a služby	176 394,00	176 353,79	176 304,57	203.438,29
07C0502	640 - bežné transfery	39 145,00	56 042,55	56 042,55	68.788,31
Spolu	x	777 434,00	709 468,00	709 418,78	840.559,69

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.