

# Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|  |  |
|--|--|
| Názov účtovnej jednotky                            | Detský domov Púchov  |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Štefánikova 832, 020 01 Púchov   |
| Identifikačné číslo (IČO)                          | 35995106   |
| Dátum zriadenia                                    | 1.12.1996  |
| Spôsob zriadenia                                   | Rozhodnutie zriaďovateľa   |
| Názov zriaďovateľa                                 | Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny  |
| Sídlo zriaďovateľa                                 | Špitálska č. 8, 812 67 Bratislava  |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky       | Riadna účtovná závierka  |
| Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky |

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavnou činnosťou detského domova je poskytovanie sociálnej starostlivosti deťom na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Zabezpečuje vykonávanie sociálnej práce, odbornej diagnostiky, zabezpečuje výchovu, liečebno-výchovnú starostlivosť, psychologickú starostlivosť, zdravotnú starostlivosť, špeciálno-pedagogickú starostlivosť. Detský domov poskytuje deťom bývanie, stravovanie, obslužné činnosti a osobné vybavenie.

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

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                             | Zemanová Danko, PhDr. |
| Funkcia štatutárneho zástupcu                                       | Riaditeľka DeD        |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 28                    |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 28                    |
| <i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>                           | <i>2</i>              |

Organizačná štruktúra Detského domova Púchov k 31.12.2014 : 28 zamestnancov

1. Štatutárny zástupca
  - 1 riaditeľka
2. Ekonomicko-prevádzkový úsek
  - 1 vedúci úseku – ekonóm/účtovník
  - 1 PAM/ správca registratúry
  - 1 hospodár/evid. majetku/správa budov
  - 1 vodič/údržbár/záhradník
3. 0,5 psychológ
4. 1 sociálny pracovník
5. 1 špeciálny pedagóg
6. Špecializovaná samostatná skupina s ŤZP
  - 5 zdravotná sestra
  - 2 ďalší zamestnanci

- 7. Samostatná skupina
  - 2 vychovávateľ
  - 3 ďalší zamestnanci
- 8. Centrum podpory profesionálnych rodičov
  - 0,5 koordinátor/psychológ
  - 1 psychológ
  - 1 sociálny pracovník
  - 6 profesionálny rodič

## 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 |

#### 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 (napr. doprava, poštovné, clo, inštalácia, 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné, poštovné 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poisťné, poštovné 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 k 31.12.2014 netvorili rezervy.

#### **m) časové rozlíšenie na strane pasív**

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

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

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

| Odpisová skupina   | Počet rokov odpisovania                     | Ročný odpis  |
|--|---|--------------|
| 1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika                                | 4 - 8 rokov<br>(maximálne 96 mesiacov)      | 1/4 - 1/8    |
| 2 dopravné prostriedky   | 4 – 12 rokov<br>(maximálne 144 mesiacov)    | 1/4 - 1/12   |
| 3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia  | 6 - 10 rokov<br>(maximálne 120 mesiacov)    | 1/6 - 1/10   |
| 4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá) | 12 - 18 rokov<br>(maximálne 216 mesiacov)   | 1/12 - 1/18  |
| 5 rekonštrukcie budov  | 20 - 50 rokov<br>(maximálne 600 mesiacov)   | 1/20 - 1/50  |
| 6 budovy   | 20 - 100 rokov<br>(maximálne 1200 mesiacov) | 1/20 - 1/100 |

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy Opravné položky.

Opravné položky boli tvorené v zmysle usmernenia pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe detských domov podľa jednotných kritérií :

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov : OP = nulová

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a 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

## 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 účtovnej 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 nevykazuje zmeny v stave dlhodobého hmotného majetku. Prírastok bol účtovaný vo výške 3.790,- EUR na účte 042 – obstaranie projektovej dokumentácie a realizácia kanalizácie v rodinnom dome v Horných Kočkovciach.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku | Spôsob poistenia |  |                        | Výška poistenia     |
|-------------------------|------------------|--|------------------------|---------------------|
|                         | názov poisťovne  | druh rizík   | suma ročného poistného |                     |
| 021                     | Allianz          | Poškodenie požiar., bleskom, víchr., živel. pohr.  | 675,78                 | 1.009.639           |
| 022                     | Allianz          | Poškodenie požiar., bleskom, víchr., živel. pohr.  | 316,03                 | 133.452             |
| 023                     | Kooperatíva      | Povinné zmluvné poistenie za škodu spôsobenú prev. | 93,60                  |                     |
| 023                     | Kooperatíva      | Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel     | 191,42                 | 23.677,10           |
| <b>Spolu</b>            | <b>X</b>         | <b>x</b>   | <b>1.276,83</b>        | <b>1.166.768,10</b> |

## 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                       | 34            | 1.056,60   |  |                         |                           |                           |   |  | 1.051,64  | 1.051,64   |
| <b>Spolu</b>                       | <b>X</b>      | <b>1.056,60</b>  |  |                         |                           |                           |   |  | <b>1.051,64</b>   | <b>1.051,64</b>  |

Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

### 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávka – číslo a názov účtu | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                          |
|---------------------------------|---------------|--------------------|-------------------------------|
| A                               | 1             | 2                  | 3                             |
| 316 Pohľ. z nedaň. Príjmov      | 60            | 77.863,05          | Pohľadávky za výživné na deti |
| <b>Spolu</b>                    | <b>x</b>      | <b>77.863,05</b>   | <b>x</b>                      |

Všetky evidované pohľadávky sú po lehote splatnosti.

#### 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 pohľ. za nedaň. Príjmy      | 60            | 61.682,73  | 5.678,84                | 1.770,73                  |                           | 65.590,84   | Uhradené   |
| <b>Spolu</b>                    | <b>x</b>      | <b>61.682,73</b>   | <b>5.678,84</b>         | <b>1.770,73</b>           |                           | <b>65.590,84</b>  |  |

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 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 predstavujú dlh za výživné rodičov detí umiestnených v našom detskom domove. Vymáhanie týchto pohľadávok sa realizuje vo väčšine prípadov výzvou na zaplatenie dlhu. V prípade neúspechu výzvy na zaplatenie dlhu pristupujeme u vyššej pohľadávky k trestnému stíhaniu alebo exekúcií, čo ale tiež neprináša výrazný efekt, lebo rodičia detí umiestnených v našom zariadení sú väčšinou nezamestnaní, zo sociálne slabších skupín, odkázaní na sociálne dávky.

### 3. Finančný majetok

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky        | Úbytky           | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|---------------|--|------------------|------------------|---|
| a                           | b             | 1  | 2                | 3                | 4   |
| Ceniny                      | 87            | 18,45  | 8.660,-          | 8.676,65         | 1,80  |
| Bankové účty                | 88            | 51.575,51  | 42.764,18        | 46.858,21        | 47.481,48                                   |
| <b>Spolu</b>                | <b>x</b>      | <b>51.593,96</b>   | <b>51.424,18</b> | <b>55.534,86</b> | <b>47.483,28</b>                            |

Krátkodobý finančný majetok tvoria predovšetkým mimorozpočtové účty – Účet sociálneho fondu so zostatkom 515,90 EUR, Depozitný účet so zostatkom 27.244,80 EUR, ktorý tvoria mzdy zamestnancov a odvody do poisťovních fondov za mesiac december 2014 a Účet darov a grantov so zostatkom 19.720,78 EUR tvorený sponzorskými darmi.

### 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           | 716,27   | 730,38    | 716,27 | 730,38                                      | Predplatné, predplatené poisťné , strava dieťaťa |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      |  |           |        |   | <b>x</b>   |

Položku časového rozlíšenia aktív - náklady budúcich období predstavuje predplatné za časopisy na rok 2015 vo výške 33,48 EUR , predplatené poisťné v sume 683,75 EUR a preplatok stravy dieťaťa v ŠZŠ presunutý do roku 2015 vo výške 13,15 EUR.

## ČI. 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.

#### B) Záväzky

##### 1. Rezervy

##### a) Ostatné dlhodobé rezervy

Dlhodobé rezervy neboli vytvárané.

##### b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Ostatné krátkodobé rezervy z roku 2013 boli zúčtované a zrušené. V roku 2014 sa nevytvárali ostatné krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov do poisťovních fondov.

## 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.

Najvýznamnejšiu položku záväzkov k 31.12.2014 tvoria mzdy zamestnancov za december 2014, s nimi súvisiace zrážky a záväzky voči poisťovním fondom a daňovému úradu.

Z prevádzkovej činnosti máme záväzky voči dodávateľom vo výške 3.938,44 EUR.

Záväzky sú v lehote splatnosti.

## 3. Časové rozlíšenie pasív

| Časové rozlíšenie pasívne | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky        | Úbytky           | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis významných položiek časového rozlíšenia |
|---------------------------|---------------|--|------------------|------------------|---|--|
| a                         | b             | 1  | 2                | 3                | 4   | 5  |
| Výnosy budúcich období    | 182           | 23.628,30  | 10.913,82        | 14.776,79        | 19.765,33                                   | Sponzorské                                   |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>23.628,30</b>   | <b>10.913,82</b> | <b>14.776,79</b> | <b>19.765,33</b>                            | <b>x</b>                                     |

Na účte 384 – výnosy budúcich období evidujeme neodpísaný dlhodobý majetok nadobudnutý z mimorozpočtových zdrojov v zostatkovej hodnote 44,55 EUR a prijaté finančné sponzorské dary na účte darov a grantov vo výške 19.720,78 EUR.

### Záväzky z prijatých transferov

| Názov položky  | Výnosy budúcich období |
|--|------------------------|
| a  | <b>384</b>             |
| <b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>                                | 23.628,30              |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b>   | 10.913,82              |
| z toho:  |                        |
| Prijatý a použitý kapitálový transfer  |                        |
| Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý  | 10.913,82              |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu  |                        |
| Prevod správy majetku - prijatie   |                        |
| Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne                                       |                        |
| Presun medzi účtami  |                        |
| Iné zvýšenie   |                        |
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b>   | 14.776,79              |
| z toho:  |                        |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku | 48,67                  |
| Prevod správy majetku - odovzdanie   |                        |
| Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období                      | 14.728,12              |
| Iné zníženie   |                        |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>  | <b>19.765,33</b>       |

## ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

| Druh výnosov                          | Popis (číslo účtu a názov)  | Suma v €          |
|---------------------------------------|---|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar       | Účet : 602 - Tržby z predaja služieb  | 1.618,42          |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |   |                   |
| Aktivácia                             |   |                   |
| Finančné výnosy                       |   |                   |
| Mimoriadne výnosy                     |   |                   |
| Výnosy z transferov                   | Účty : 681 – Výnosy z bež. transferov zo ŠR, 682 – Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR, 687 – Výnosy z bežných transferov od ostat. subjektov mimo verejnú správu, 688 – Výnosy z kapit. transferov od ostat. subjektov mimo verej. správu | 462.229,78        |
| Ostatné výnosy                        | Účty : 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, 653 – Zúčtovanie ostat. rezerv z prevádz. činnosti, 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti  | 37.765,19         |
| <b>Spolu</b>                          | <b>x</b>  | <b>501.613,39</b> |

### 2. Náklady

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)   | Suma v €         |
|---|--|------------------|
| Spotrebované nákupy                             | Účty : 501 - Spotreba materiálu, 502 – Spotreba energie  | 76.077,48        |
| Služby  | Účty : 511 – Opravy a udržiavanie, 512- Cestovné, 513 – Náklady na reprezentáciu, 518 – Ostatné služby | 37.967,35        |
| Osobné náklady                                  | Účty : 521- mzdové nákl., 524 – Zákonné sociálne poistenie, 527 – Zákonné soc. náklady                 | 312.887,91       |
| Dane a poplatky                                 | Účty : 532 – Daň z nehnuteľností, 538 – Ostatné dane a poplatky  | 4.341,02         |
| Odpisy a opravné položky                        | Účty : 551- odpisy DM, 558- Tvorba ostatných opravných položiek  | 9.318,73         |
| Finančné náklady                                | Účet : 568 – Ostatné finančné náklady  | 1.306,80         |
| Mimoriadne náklady                              |  |                  |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | Účty : 588 –Náklady z odvodu príjmov ,589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov                          | 27.913,26        |
| Ostatné náklady                                 | Účty : 545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania, 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť  | 26.220,45        |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>   | <b>496.033,-</b> |

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**ČI. 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             |
| Vypožičaný majetok         | 1.864,21         | 751111/791111 |
| Majetok prijatý do úschovy | 8.630,90         | 751112/791112 |
| Iné                        |                  |               |
| <b>Spolu</b>               | <b>10.495,11</b> |               |

Najväčšou položkou na podsúvahových účtoch je majetok prijatý do úschovy 8.630,90 EUR, čo predstavuje stav vkladných knižiek dvoch detí, ktorým sa tvoria úspory zo sirotského dôchodku.

**ČI. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Nevyskytuje sa.

**ČI. 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.

**ČI. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**a) Príjmy rozpočtu**

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

| Zdroj        | Položka ekonomickej klasifikácie | Názov položky ekonomickej klasifikácie | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia | Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--------------|----------------------------------|--|--------------------|---------------------|---|--|
| a            | b                                | c                                      | 1                  | 2                   | 3   | 4  |
| 111          | 200                              | Nedaňové príjmy                        | 3.968,-            | 4.109,-             | 4.115,80                                      | 4.051,06   |
| 72f          | 200                              | Nedaňové príjmy                        |                    |                     | 1.543,52                                      | 1.526,80   |
| 72a          | 300                              | Granty a transfery                     |                    |                     | 14.728,12                                     | 1.065,75   |
| <b>Spolu</b> | <b>x</b>                         | <b>x</b>                               | <b>3.968,-</b>     | <b>4.109,-</b>      | <b>20.387,44</b>                              | <b>6.643,61</b>  |

Najvýznamnejšou položkou rozpočtových príjmov sú príjmy tvorené platbami rodičov za poskytovanie starostlivosti ich deťom umiestneným v našom zariadení, avšak len veľmi málo rodičov si plní svoju výživovacu povinnosť, a preto veľmi rýchlo narastajú pohľadávky za výživné.

Mimorozpočtové príjmy sú tvorené predovšetkým platbami zamestnancov za stravu poskytovanú vlastným stravovacím zariadením a použitím finančných prostriedkov z účtu darov a grantov.

## b) Výdavky rozpočtu

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

### Výdavky bežného rozpočtu

| Program      | Zdroj    | Položka 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            | b        | c                                | D                                      | 1                  | 2                   | 3   | 4   |
| 07C0502      | 111      | 610                              | Mzdy, platy, služobné príjmy           | 189.768,-          | 219.654,-           | 219.654,-                                     | 203.067,-   |
| 07C0502      | 111      | 620                              | Poistné a prisp. do poisťovní          | 66.324,-           | 75.956,-            | 75.955,24                                     | 70.331,77   |
| 07C0502      | 111      | 630                              | Tovary a služby                        | 79.459,-           | 113.870,-           | 113.867,50                                    | 86.858,72   |
| 07C0502      | 111      | 640                              | Bežné transfery                        | 23.008,-           | 26.641,-            | 26.640,78                                     | 21.913,53   |
| 07C0502      | 72a      | 630                              | Tovary a služby                        |                    |                     | 14.728,12                                     | 1.065,75  |
| 07C0502      | 72f      | 630                              | Tovary a služby                        |                    |                     | 1.543,52                                      | 1.526,80  |
| <b>Spolu</b> | <b>x</b> | <b>x</b>                         | <b>X</b>                               | <b>358.229,-</b>   | <b>436.121,-</b>    | <b>436.117,52</b>                             | <b>382.171,02</b>   |

Výdavky sú v rozhodujúcej miere tvorené predovšetkým mzdami zamestnancov a odvodmi do poisťovních fondov alikvotnými k vyplateným mzdovým prostriedkom a vyplateným transferom ( odstupné, odchodné ).

Z tovarov a služieb sú najvyššie výdavky na kategóriu 632 – Energie, voda a komunikácie – 44.587,61 EUR, z toho hlavne energie – 34.595,27 EUR. Výdavky na materiál tvoria predovšetkým potraviny 13.347,75 EUR a všeobecný materiál – 6.754,92 EUR ( lieky, pracie, čistiace a hygienické potreby, kancelársky a údržbársky materiál, vecné dary, textil a obuv pre deti a pod. )

Výšku výdavkov na bežné transfery významne ovplyvňujú príspevky profesionálnym rodičom na deti a bývanie – 23.379,20 EUR. V súvislosti s organizačnými zmenami bolo vyplatené zamestnancom odstupné vo výške 1.814,- EUR.

Mimorozpočtové zdroje sme použili predovšetkým na potraviny z platieb zamestnancov za stravu poskytovanú vlastným stravovacím zariadením a finančných prostriedkov z účtu darov a grantov.

## Výdavky EÚ

| Program      | Zdroj    | Položka 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            | b        | c                                | D                                      | 1                  | 2                   | 3   | 4  |
| 07C0801      | 11T1     | 610                              | Mzdy, platy, služobné príjmy           | 0                  | 1.624,96            | 1.624,96                                      | 7.767,02   |
| 07C0801      | 11T1     | 620                              | Poistné a prís. do poisťovní           | 0                  | 726,87              | 726,87  | 2.714,27   |
| 07C0801      | 11T1     | 630                              | Tovary a služby                        | 0                  | 936,78              | 936,78  | 363,24   |
| 07C0801      | 11T1     | 640                              | Bežné transfery                        | 0                  |                     |   | 77,56  |
| 07C0801      | 11T2     | 610                              | Mzdy, platy, služobné príjmy           | 0                  | 286,70              | 286,70  | 1.370,61   |
| 07C0801      | 11T2     | 620                              | Poistné a prís. do poisťovní           | 0                  | 128,27              | 128,27  | 478,95   |
| 07C0801      | 11T2     | 630                              | Tovary a služby                        | 0                  | 165,31              | 165,31  | 64,11  |
| 07C0801      | 11T2     | 640                              | Bežné transfery                        | 0                  |                     |   | 13,69  |
| 07C0801      | 13T1     | 610                              | Mzdy, platy, služobné príjmy           | 0                  | 2.433,92            | 2.433,92                                      |  |
| 07C0801      | 13T1     | 620                              | Poistné a prís. do poisťovní           | 0                  | 691,54              | 691,54  |  |
| 07C0801      | 13T1     | 630                              | Tovary a služby                        | 0                  | 132,88              | 132,88  |  |
| 07C0801      | 13T1     | 640                              | Bežné transfery                        | 0                  | 35,69               | 35,69   |  |
| 07C0801      | 13T2     | 610                              | Mzdy, platy, služobné príjmy           | 0                  | 429,55              | 429,55  |  |
| 07C0801      | 13T2     | 620                              | Poistné a prís. do poisťovní           | 0                  | 122,02              | 122,02  |  |
| 07C0801      | 13T2     | 630                              | Tovary a služby                        | 0                  | 23,46               | 23,46   |  |
| 07C0801      | 13T2     | 640                              | Bežné transfery                        | 0                  | 6,30                | 6,30  |  |
| <b>Spolu</b> | <b>x</b> | <b>x</b>                         |  | <b>0</b>           | <b>7.744,25</b>     | <b>7.744,25</b>                               | <b>12.849,45</b>   |

Finančné prostriedky z EÚ v rámci projektu NP DEI č. 27120130537 boli použité na vyplatenie miezd, odvodov do poisťovních fondov a poskytnutie stravných lístkov dvom zamestnancom prijatých v rámci projektu za obdobie január až marec 2014 a na zakúpenie dvoch notebookov.

## Výdavky kapitálového rozpočtu

| Program      | Zdroj    | Položka 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            | b        | c                                | d                                      | 1                  | 2                   | 3   | 4  |
| 07C0502      | 111      | 716                              | Projektová dokumentácia                | 0                  | 1.110,-             | 1.110,-                                       | 490,-  |
| 07C0502      | 111      | 717                              | Realizácia nových stavieb              | 0                  | 2.680,-             | 2.680,-                                       |  |
| 07C0502      | 131C     | 716                              | Projektová dokumentácia                |                    |                     |   | 200,-  |
| <b>Spolu</b> | <b>x</b> | <b>x</b>                         | <b>x</b>                               | <b>0</b>           | <b>3.790,-</b>      | <b>3.790,-</b>                                | <b>690,-</b>   |

### **a) 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.