

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Snina
Sídlo účtovnej jednotky	Švermova 2693/32
Identifikačné číslo (IČO)	00520608
Dátum zriadenia	4.2.1994
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce soc. vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska8, 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

ÚJ – Detský domov Snina je prostredie vytvorené na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie. Ústavná starostlivosť dieťaťa sa končí dosiahnutím plnoletosti. Na základe žiadosti môže dieťa požiadať detský domov o poskytnutie starostlivosti až do jeho osamostatnenia sa, najdlhšie do 25 rokov veku. Detský domov poskytuje deťom aj zdravotnú starostlivosť

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Anna Fariničová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41
z toho počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	
Riaditeľ	1
Profesionálni rodičia	5
Odborní zamestnanci	2
Sociálny pracovník	2
Vychovávateľ	18
Pom. vychovávateľ	7
Opatrovateľka	1
Prevádz.hospod.zamestnanci	2
Ekonom.admin.zamestnanci	3

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. 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 a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) dlhodobý finančný majetok –nevyskytuje sa

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, 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.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

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

j) pohľadávky

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

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

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

m) záväzky vrátane rezerv

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. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia boli k 31. 12. 2014 zúčtované z dôvodu, že v zmysle Opatrenia MF SR z 10.decembra 2014 č. MF/21231/2014-31, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR 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., už organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR v rámci svojej hlavnej činnosti nevytvárajú.

n) časové rozlíšenie na strane pasív

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

o) majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania náklady súvisiace s obstaraním.

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	4-8	1/ 4- 1/8
2	4-12	1/4 - 1/12
5	20-50	1/20 - 1/50
6	20-100	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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

Pravidlá tvorby a zúčtovanie opravnej položky (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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2014
Pozemky	031	012	42 203,81				42 203,81
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	1 156 992,73		759 845,89		397 146,84
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	501,40				501,40
Dopravné prostriedky	023	017	52 666,58	1 400			54 066,58
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu		011	1 252 364,52	1 400	759 845,89		493 918,63

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2014
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	606 908,47	293 447,11	759 845,89		140 509,69
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	501,40				501,40
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	42 927,79	3 886,52			46 814,31
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu		011	650 337,66	297 333,63	759 845,89		187 825,40

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2013	Zostatková hodnota k 31.12.2014
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	42 203,81	42 203,81
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	550 084,26	256 637,15
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných. vecí	/022/ - /082+092/	016	0	0
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	9 738,79	7 252,27
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu		011	602 026,86	306 093,23

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby-budovy Dop.prost.	Kooperatíva	Požiar,voda víchrica,vandalizmus	1 366,28	786 000,00
	Kooperatíva	Zákonné, havarijné poistenie	762,66	55416,50
Spolu	x	x		

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - nevyskytuje sa

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
112201	34	969,99	0	0	0	0	0	0	1077,08	1077,08
112301	34	166,15	0	0	0	0	0	0	315,42	315,42
112210	34	4,75	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	x	1140,89							1392,50	1392,50

Spôsob a výška poistenia zásob - zásoby DeD nemá poistené

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316-pohľad.z ned.príjmov	66	90814,75	Rodičia detí poberajú soc. dávky, alebo sú vo výkone trestu
335-voči zamest.	70	157,38	Z úhrady stravy
Spolu	x	90972,13	x

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-z ned.príjmov	66	30 238,17	31 061,01	936,40	0	60 362,78	Zapl.dlž.sumy.odpis pohľadávky
Spolu	x						

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. Minimálne výživné stanovené súdom je 30 % zo životného minima bez ohľadu na príjem rodičov. Vzhľadom k tomu, že sa jedná o rodiny zo sociálne slabších skupín nie sú schopní toto výživné splácať. Často sú rodičia bezdomovci, vo výkone trestu alebo sa zdržiavajú na neznámom mieste.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	157,38	137,36
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	157,38	137,36
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	90814,75	72148,24
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	90972,13	72285,60

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

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	439,05	18227,00	18641,05	25,00
Bankové účty	88	47490,03	56577,82	53382,63	50685,22
Spolu	x	47929,08	74804,82	72023,68	50710,22

Finančný majetok tvoria ceniny 25,00 €: poštové známky 25,00 €

Bankové účty 50685,22 € : depozit 46429,33 €
SF 1243,95 €
Mimorozpočt. zdroje 3011,94 €

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
NBO- z bud,odvo.prijmov	111	5,44	0	5,44	0	Pohľadávka zapl.vopred
NBO-ostatné	111	218,46	1247,17	218,46	1247,17	Káblové vysielanie
NBO-predplatné	111	26	0	26	0	Pred.časopisy
NBO-poistné	111	140,40	1081,57	140,40	1081,57	Poist.mot.vozidiel
Spolu	x	390,30	2328,74	390,30	2328,74	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-5120,86	31061,01	32,32	-22222,84	3684,99
Výsledok hospodárenia	-22222,84	-2405,39		22222,84	-2405,39
Spolu	-27343,70	28655,62	32,32	0	1279,60

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

Na uvedenom účte bola zúčtovaná opravná položka vo výške 31061,01 €, opravy chýb minulých rokov vo výške 32,32 € (účet 472)

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy - nevyskytujú sa

Stav a vývoj dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 6 tabuľkovej časti poznámok

b) Krátkodobé rezervy

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
a	1	2	3	4	5	6	7
Ostatné krátkodobé rezervy							
Bonusy, skontá, rabaty a podobne							
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18651,00	0	0	16870,60	1780,4		
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu							
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie							
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia							
Nevyfakturované dodávky a služby							
Odmeny a prémie							
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky							
Odstránenie odpadov a obalov							
Odstupné, zamestnancom							
Pokuty a penále							
Povinnosť spätného odkúpenia obalov							
Prebiehajúce a hroziace súdne spory							
Provízie obchodným zástupcom							
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy							
Reklamácie a záručné opravy							
Demolácia budov							
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk							
Rekultivácia pozemku							
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)							
Iné	5750	0	0	3003	2747		
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	24 401,00	0	0	19 873,60	4527,40	0	x

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.
 Odchodné pri prvom skončení pracovného pomeru bolo vyplatené štyrom zamestnancom.
 V roku 2014 krátkodobé rezervy na základe usmernenia neboli vytvorené .

2. Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti		
z toho:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	48895,97	50770,52
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	48895,97	50770,52
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	1243,95	1388,07
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	50139,92	52158,59

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 tvoria nevyplatené mzdy zamestnancov za december v hodnote 26587,72 €, odvody vo výške 16690,66 € a ostatné priame dane vo výške 3150,95 €. Významnú položku tvoria aj neuhradené faktúry vo výške 2111,47 € a nevyfakturované dodávky (známa výška) tvoria 355,17 €.

.

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
VBO-DHM	182	828,37	0,0	211,56	616,81	Obstaránie DHM
VBO-bez urč. účelu	182	238,94	3300,00	527,00	3011,94	Obstaránie DHM
VBO-ostatné	182	5,44	0,0	5,44	0,00	Pohľadávka zapl. vopred
Spolu	x	1072,75	3300,00	744,00	3628,75	x

:

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1072,75
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	3300
Prijatý a použitý kapitálový transfer	0,00
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	0
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Presun medzi účtami	0
Iné zvýšenie	3300
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	744,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	211,56
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	527
Iné zníženie	5,44
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	3628,75

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	Tržby z predaja služieb - 602	2649,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	Tržby z predaja DHM a DNM - 641	0,0
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	Výnosy z bež.transf. zo ŠR - 681	750048,95
	Výnosy z kap.transf. zo ŠR - 682	295722,07
	Výnosy z kap.transf. od ost.subj.mimo VS - 688	211,56
	Výnosy BT od iných subjektov -687	527,00
Ostatné výnosy	Ost.výnosy z prev.činn. -648	27099,57
	Zúčt.ost.rez.z prev.činn. - 653	24401,00
	Zúčt.ost.oprav.pol.z prev.činn. - 658	936,40
Spolu	x	1101595,55

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Spotreba materiálu - 501	81982,85
	Spotreba energie - 502	20241,84
Služby	Opravy a udržiavanie - 511	33691,29
	Cestovné - 512	2736,91
	Náklady na reprezentáciu - 513	63,85
	Ostatné služby - 518	18006,20
Osobné náklady	Mzdové náklady - 521	381559,00
	Zákonné soc. poisť. - 524	132808,93
	Zákonné soc.náklady - 527	17908,08
Dane a poplatky	Daň z nehnut. -532	63,67
	Ostatné dane a popl. -538	409,20
Ostatné náklady z prev. činnosti	ZC predaného majetku -541	265207,05
Odpisy dlhodobého HM NM	Oddpisy dlhodobého HM a NM -551	30726,58
	Tvorba zák.rezerv z prev.činn. -553	0,00
	Tvorba ost. Oprav.pol. -558	31061,01
Finančné náklady	Ostatné finančné náklady -568	1246,41
Mimoriadne náklady	Nevyskytujú sa	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Náklady z odvodu príjmov -588	10336,91
	Náklady z bud.odvodu príjmov -589	20348,06
Ostatné náklady	Ostatné náklady na prev.činnosť -548	55603,10
	Odpis pohľadávky -546	0
Spolu	x	1104000,94

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
Vypožičaný majetok	2161,18	751111
Majetok prijatý do úschovy	41160,30	751112
Odpísané pohľadávky	0,0	751104
Iné		
Spolu	43321,,48	

Najvýznamnejšiu položku na podsúvahovom účte (41160,30 €) tvorí majetok prijatý do úschovy. Sú to úspory detí na osobných účtoch a VK.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytujú sa

2. Ostatné finančné povinnosti -nevyskytujú sa

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb –nevyskytujú sa

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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	223001	Za predaj tovarov a služieb	5667,00	7894,00	7346,42	4917,70
72 f	223003	Stravné	0,00	0,00	2628,98	2637,35
111	292027	Z dobropisov	0,00	0,00	549,04	10100,00
111	292027	Preplatky za pred.obd.	0,00	0,00	5,16	15,00
72 a	311	Granty	0,00	0,00	527,00	2150,00
72s	321		0,00	0,00	0,00	846,00
Spolu	x	x	5667,00	7894,00	11056,60	20666,05

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

b) Výdavky 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	339099,00	380164,00	380161,00	367012,00
07C0502	111	620	Poistné, príspevok do poisť.	118515,00	132809,00	132809,00	129142,40
07C0502	111	630	Tovar y a služby	136029	185760,00	185756,71	151520,00
07C0502	111	640	Bežné transfery	30983,00	48691,00	48690,33	36453,00
07C0520	72a	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0502	72f	630	Tovary služby	0,00	0,00	1628,98	2637,35
070502	111	700		0,00	0,00	0,00	15805,00
Spolu	x	x	x	624626,00	747424,00	750575,95	705565,75

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

c) Finančné operácie

Finančné operácie	Skutočnosť k 31.12 bežného účtovného obdobie	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne účtovné obdobie
a	1	2
Príjmové operácie v tom:		
Zostatok prostriedkov finančných aktív	47673,28	47251,09
Prijaté úvery a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finan.výpomoci		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
Výdavkové finančné operácie V tom		
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finan. operácie	0,00	0,00
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finan. výpomoci	0,00	0,00
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	0,00	0,00

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 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie individuálnej účtovnej závierky za rok 2014.