

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Mlynky – Biele Vody
Sídlo účtovnej jednotky	Č.263, 053 76 Mlynky
Identifikačné číslo (IČO)	17336228
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Ústredia PSVR Bratislava
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny, Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 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

Detský domov je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Tibor Garay
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	52,37
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Celú štruktúru organizácie riadi riaditeľ Detského domova Mlynky – Biele Vody. Štruktúra organizácie pozostáva z dvoch úsekov :

1. Úsek starostlivosti o dieťa
2. Centrum podpory profesionálnych rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa vedie vedúci vychovávateľ /1/. Tento úsek pozostáva zo štyroch skupín :

1. Samostatná skupina Ružova 15, Rožňava v zložení : vychovávateľ /2/, pomocný vychovávateľ /2/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/
 2. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/
 3. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/
 4. Špecializovaná samostatná skupina /ošetrovateľská/ v zložení : zdravotné sestry /6/
- Do vyššieuvedeného úseku patria : sociálny pracovník /1/ a psychológ /1/.

Priamo pod riaditeľa sú začlenení zamestnanci, a to : ekonóm /1/, mzdový a personálny účtovník /1/, hospodár /1/, kuchárky /2/ a vodič- údržbár- kurič /2/

Centrum podpory profesionálnych rodičov koordinuje koordinátor CPPR – špeciálny pedagóg /1/, pod vedením ktorého sú v práci usmerňovaní zamestnanci : psychológ /2/, sociálny pracovník /1/, profesionálni rodičia /17/

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 . 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. montáž, doprava). 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. 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. 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 Stroje , prístroje, software, ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4 – 8 rokov /max 96 mesiacov/	1/4 – 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely,zvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov /max 120 mesiacov /	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia /klimatické,chladiarenské,mra ziarenské,rozvodové skrine,čerpádlá/	12– 18 rokov /max 216 mesiacov /	1/12 – 1/18
5 Rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov /max 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /max 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta - na eurocenty.

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 „ Zásady pre spravovanie pohľadávok, doplnenej dodatkom č. 5 zo dňa 18.12.2014. Tá istá zmena je doplnená v internej smernici „ Spôsob vedenia účtovníctva , č. 14, dodatkom č.6 zo dňa 18. 12.2014.

1. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Tvorba opravných položiek sa tvoria na konci roka, nie v priebehu účtovného obdobia. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, vtedy opravná položka sa znižuje. Z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky sa opravná položka zrušuje. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ost. opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

2. Kritéria tvorby opravných položiek :

- Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov : OP = nulová

- Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov : OP = 70 % zo zostatku pohľadávky , / t.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2012 do 31.12.2013 sa tvoria OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky k 31.12.2014 /
- Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100 % zo zostatku pohľadávky , / t.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými do 31.12.2011 sa tvoria OP vo výške 100 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2014 /

Pohľadávky, u ktorých sú uzatvorené platné Dohody o splátkach / splátkové kalendáre u pohľadávok na výživnom /, sa pre tvorbu opravných položiek posudzujú podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch. Pre úhrady za poskytovanú starostlivosť detí, umiestnených v detskom domove na základe rozhodnutia súdu / t.j. každý mesiac vznikajú nové pohľadávky/, je dňom splatnosti pohľadávky posledný deň určený v rozsudku súdu na zaplatenie pohľadávky.

2. 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.

3. 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. Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB, hárku v 6.1 .

V r. 2014 /k 1.11.2014/ sme zaevidovali prírastky neobežného majetku. Úbytky alebo presuny tohto majetku neboli. Jednalo sa o bezodplatný prevod správy nehnuteľného majetku štátu, konkr. Rodinný

dom s príslušenstvom v Rožňave, ktorý do 31.10.2014 patril rozpočtovej organizácii - Detskému domovu v Dobšinej, v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny . Predmetom tohto majetku bol rodinný dom vo výške 60228,51 €, príslušenstvo RD , a to : oporný múrik vo výške 4664,67 € a oploenie RD vo výške 7808,48 €. Celkovú sumu spolu vo výške 72701,66 sme zaevidovali na účte 021 Stavby. Zároveň na účte 031 Pozemky vo výške 6550,49 € bol zaevidovaný pozemok RD, ktorý sa od 01.11.2014 stal prírastkom IM. Na účte 022 sme počas r.2014 nezaznamenali žiaden pohyb.

Keďže pri prevode MŠ odovzdaný majetok ešte nebol doodpisovaný, pokračovali sme v mesačných odpisoch metódou rovnomernou časovou , kde účtovné odpisy sa stanovili podľa predpokladanej doby životnosti dlhodobého majetku. Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku nebola vytvorená. Prírastok oprávok za triedu 021 bol spolu vo výške 41474,98 €. Táto suma sa členila na oprávky nášho majetku vo výške 7036,69 € a oprávky , ktoré sa stali prírastkom ako lný pohyb oprávok / oprávky prebraté z DeD Dobšiná / v celkovej výške 34438,29 €. Za triedu 022 boli oprávky vo výške 171,84 €, za triedu 023 vo výške 0,00 €. Oprávky spolu tvorili sumu vo výške 41646,82 €.

V triede 021 Budovy v odpisovej skupine 6 v skupine č.1 / v Softipe v module IMA /sú zahrnuté : budova DeD, garáž detského domova, rodinný dom v Rožňave. K nim patrí ČOV zaradená medzi Stavby v odpisovej skupine 5 v skupine č.2 /v Softipe v module IMA /, príslušenstvo rodinného domu : , a to oploenie RD a oporný múrik RD. Celá trieda 021 sa i naďalej mesačne odpisovala.

Triedu 022 , ktorú máme analyticky rozčlenenú pozostáva : zo štyroch skupín, a to : z prac. strojov a zariadení, zvláštnych prístrojov, dopravných prostriedkov a inventáru. Prvú skupinu č.4 t/ v Softipe v module IMA / tvoria Stroje, prístroje a zariadenia, kde sú zaradené napr. varidlo plynové, konvektomat elektrický, práčky, sušiče prádla. Všetok majetok skupiny č.4 / v Softipe v module IMA / sú odpísané. V odpisovej skupine 4 v skupine č.5 / v Softipe v module IMA /sú kopírovacie zariadenia, počítačové zostavy, postele polohovateľné, sterilizátor horkovzdušný. Tu sa odpisujú novou metódou už len tri postele elektrické polohovateľné s príslušenstvom, vozík prevážací zdravotný a lehátko sprchovacie detské pojazdné získané darovaním z neziskovej organizácie Nádej opusteným deťom Mlynky – Biele Vody. Skupinu č.7 / v Softipe v module IMA / Inventár tvoria napr. bazén detský vaničky s odkladacím priestorom, ktoré sú takisto už odpísané.

Triedu 023 v odpisovej skupine 2 v skupine č.6 / v Softipe v module IMA/, predstavujú autá : Citroen Xsara, Citroen Jumper a Fiat Multipla. Všetky autá sú už odpísané.

Triedu 031 predstavujú: pozemok DeD Mlynky – Biele Vody a pozemok Rodinného domu v Rožňave, ktoré nepodliehajú odpisom.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova, ČOV, garáž	Allianz, Bratislava	Pre prípad živelnnej udalosti, požiar víchrica, krupobitie	1 399,20 €	906194,-
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru alebo krupobitiu	994,97 €	161787,-
Citroen Xsara	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	160,97	19909,71
Citroen Jumper	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	198,27	24523,67
Fiat Multipla	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	159,92	19780,-
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	221,42	Limit poi.plnenia : 796654,- €
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	234,02	663878,38
Fiat Multipla	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	204,22	Limit poi.plnenia : 6000000,-
Spolu	X	X	3572,99	

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v r. 2014 vytvorené.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho 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
	35	5070,14	0	0	0	0	0	0	3402,30	3402,30
Spolu	x	5070,14	0	0	0	0	0	0	3402,30	3402,30

Druh zásob	č. účtu	Názov účtu
1. čist. a hyg.materiál	112101130	Sklad čistiace prostriedky
2. kancel. papier, perá	112101140	Sklad kancelársky materiál
3. det.postielky, AVG progr.,el.ohriev.	112101180	Sklad DHM
4. jednorázové plienky	112101190	Sklad neurčitého materiálu
5. zošity pre deti - dary	112101499	Sklad dary kancelársky materiál
6. papierové plienky pre deti - dary	112101999	Sklad dary nešpec.materiálu
7. monterky, odev,obuv- zam-ci	112103171	Sklad ošatenia zamestnancov
8. šatstvo, plienky pre deti	112103172	Sklad ošatenie chovancov
9. sandále pre deti - dary	112103799	Sklad dary ošatenie chovancov
10. potraviny v DeD Mlynky a vRD	112201120	Sklad potravín
11. PHM Citroen Xsara	11230101	Pohonné hmoty C.XSARA
12. PHM Citroen Jumper	11230102	Pohonné hmoty C.Jumper
13. PHM Fiat Multipla	11230103	Pohonné hmoty Fiat

Zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch budovy. Ku skladovým zásobám v r. 2014 sme netvorili žiadne opravné položky.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby,cudzie veci	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru alebo krupobitiu	994,97 €	161787,- €
Spolu	X	X	994,97 €	161787

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Krátkodobé pohľadávky	66	135669,71	Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti, t.j. po 31.12.2014 . Sú to pohľadávky z nedaňových príjmov – úhrady tzv. výživného od rodičov na deti umiestnené v DeD
Spolu	x	135669,71	X

Pohľadávky predstavujú nevysporiadané súdom určené výživné, ktoré bolo stanovené rodičom detí, ktoré boli alebo sú umiestnené v našom zariadení. Výška súdom určeného výživného predstavuje čiastku 30% aktuálnej výšky životného minima na neplnoleté nezaopatrené dieťa u 132 rodičov, alebo stabilnú výšku výživného u 29-ich rodičov, ktorá činila v čase rozhodnutí 30% výšky životného minima na neplnoleté nezaopatrené dieťa.

Ku dňu 31.12.2014 evidujeme v účtovnej evidencii výšku nevysporiadaných pohľadávok voči nášmu zariadeniu v celkovej čiastke 135669,71 €. Táto suma predstavuje 161 dlžníkov – rodičov, ktorých deti /160/ boli alebo sú umiestnené v detskom domove na základe súdneho rozhodnutia. Zároveň táto suma vyjadruje počet pohľadávok 5126 , ktoré boli predpísané, avšak neuhradené. V priebehu roka 2014 boli odpísané pohľadávky / trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok /vo výške 9388,83 € s od 17 dlžníkov, ktoré evidujeme na podsúvahových účtoch.

Od rodičov detí, ktoré boli alebo sú umiestnené v detskom domove úhrada pohľadávok predstavuje /príjem od 46-ich rodičov pre 41 detí/ za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014 sumu 7109,58 € /. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím úhrady od rodičov za poskytovanú starostlivosť detí v detskom domove sa zvýšili o 3075,76 €.

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
Krátkodobá pohľadávka z nedaňových príjmov /316/	66	85993,01	13948,23	4680,21	8948,85	86312,18	<u>Dôvod tvorby</u> OP – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok <u>Zníženie OP-</u> prijaté úhrady pohľadávok/ od rodičov detí umiestnených v DeD, ku ktorým boli vytvorené OP <u>Zrušenie OP</u> k pohľadávkam – trvale upustenie od vymáhania pohľadávok
Spolu	x	85993,01	13948,23	4680,21	8948,85	86312,18	

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

Celkový stav opravných položiek k pohľadávkam z nedaňových príjmov /316/ sa v priebehu I. až IV.Q 2014 sa zvýšil oproti roku 2013 o sumu 319,17 €. Prírastkom opravných položiek bola ich tvorba vo výške 13948,23 €. Úbytkom opravných položiek tvorilo sumu vo výške 13629,06 €. Táto suma pozostávala z rozpustenia = zníženia opravných položiek uspokojených pohľadávok vo výške 4680,21 € a zrušenia opravných položiek z odpisu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok, ku ktorým bolo vytvorená opravná položka vo výške 8948,85 €. Z toho vyplýva, že konečný stav opravných položiek k 31.12.2014 bol 86312,18 €.

b) 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.

Všetky pohľadávky k 31.12.2014 vo výške 135669,71 € sú po dobe splatnosti. /účty 316701,316702/

Väčšina rodičov na výzvy a upomienky nereaguje, iba ojedinele sa vyskytnú rodičia, ktorí plnia vyživovaciu povinnosť pravidelne. Ostatní výživné vôbec neplatia, príp. iba nepravidelne čiastočnými úhradami. Rodičia sú z našej strany opakovane upozorňovaní písomnou formou uhrádzať súdom určené výživné – bežné, ako aj dlžné výživné, na účet nášho detského domova, formou napomenutí, výziev, upomienok, resp. výživné sa vymáha aj exekučným konaním a návrhmi na trestné stíhanie. Podľa našich priebežných šetrení sú rodičia detí nezamestnaní, riešení dávkami sociálnej pomoci v hmotnej núdzi, príp. poberajú rodinné prídavky a rodičovské príspevky na deti, ktoré majú v osobnej starostlivosti.

Spôsob vymáhania pohľadávok ku dňu 31.12.2014

Počet pohľadávok spolu : 5126 135669,71 €

Spôsob vymáhania :	Počet prípado v : /detí/	počet dlžníkov /rodičov/ :	Počet pohľadávok:	Výška pohľadávky :
Exekučné vymáhanie – prebiehajúce	106	112	3920	106 455,09 €
Súdne ymáhanie/ nevymožiteľné na základe súdneho rozhodnutia- zastavené	15	10	390	7 944,86 €
Trestné stíhanie	10	11	155	5 816,37 €
Splátkový kalendár	8	10	407	9 702,34 €
Výzva	21	18	254	5 751,06 €
S p o l u :	160	161	5126	135 669,71 €

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	38,15	1244,70	1059,05	223,80
Bankové účty	88	51752,60	66144,69	54589,64	63307,65
Spolu	X	51790,75	67389,39	55648,69	63531,45

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 223,80 €.

Bank.účty : Sociálny fond /221701/ :	1063,37	4280,48	4289,45	1054,40
Depozit /221702 / :	50038,19	61355,81	50038,19	61355,81
Dary a granty /221703/ :	651,04	508,40	262,-	897,44
Spolu :	51752,60	66144,69	54589,64	63307,65

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	1295,59	1168,14	1295,59	1168,14	Odb.liter.-mesačník ROPO 2015,denník Korzár SME 2015, kalendáre
						Pov.zmluvné poistenie áut, havarijné poistenie áut, poistenie budovy a hnutelného majetku
Spolu	x	1295,59	1168,14	1295,59	1168,14	x

Náklady budúcich období k 31.12.2014

Predplatné : odborná literatúra – dvojmesačník ROPO a obcí, r.2015 : 60,-€

kalendáre r.2015 vo výške : 35,75 €

denník - Košický Korzár SME r.2015 vo výške : 205,- €

povinné zml.poistenie Citroen Jumper 7.1.15-6.7.2015 vo výške: 108,18 €

Predplatené poistné : - povinné zml.poistenie všetkých troch áut spolu vo výške : 143,83 €, z toho :

Citroen Xsara do 20.05.2015 v sume : 77,94 €

Citroen Jumper do 6.1.2015 v sume : 4,20 €

Fiat Multipla do 5.4.2015 v sume : 61,69 €

- havarijné poistenie všetkých troch áut do 25.5.2015 vo výške : 216,35 €
- poistenie budovy do 28.2.2015 vo výške : 233,20 €
- poistenie hnutel'.majetku do 28.2.2015 vo výške : 165,83 €

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.

Účtovná jednotka mala na účte 428 počiatočný stav v kladnej hodnote vo výške 12122,39 €. Počas účtovného obdobia 2014 na účte 428 sme zaevidovali významné chyby /nižšie rozvedené /, a to pri zaúčtovaní zvýšenia odvodu z príjmov vo výške 14388,21 €. Vzhľadom na to, že ÚJ nerozhodla o rozdelení zisku alebo straty, vysporiadal sa tento zostatok preúčtovaním / presunom/ z účtu 431 na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške v zápornej hodnote 23727,05 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /na účte 428/ vyšla k 31.12.2014 v kladnej hodnote vo výške 2783,55 €.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2014 bola záporná hodnota vo výške 23727,05 €. Znížením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 466,91 €, čo je rozdiel nákladov a výnosov, kde sú náklady vyššie ako výnosy, a zároveň presunom – VH bežného obdobia do VH minulých rokov /z účtu 428 na účet 431/ v kladnej hodnote vo výške 23727,05 €, sme dostali konečný stav v zápornej hodnote vo výške -466,91 € .

Súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2014 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j.Výsledok hospodárenia bol v kladnej hodnote vo výške 2316,64 €. Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 242750,53 €. / r.1 Súvahy –aktíva/. Záväzky ÚJ tvoria sumu vo výške 238639,53 €/r.126 Súvahy-pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 1794,36 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 240433,89.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./ $242750,53 - 240433,89 = 2316,64$ /

Opravy významných chýb :

428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia spolu vo výške 14388,21 €, z toho :

1. Tvorba oprav.položiek k pohľadávkam vo výške: 13948,23 € - prírastok
2. Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok, ku ktorým neboli vytvorené OP / odpis Pv
vo výške 439,98 - prírastok

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Z tabuľky vyplýva, že vytvorená rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená vo výške 14288,08 €. Predpokladaný rok použitia tejto rezervy bol rok 2014. Počas roka sme rezervu vo výške 14342,86 € rozpustili, resp. použili vo výške 14288,08 €. Zostatok rezervy, ktorý vznikol z dôvodu jeho neupotrebenia, bol zrušený, a to vo výške 54,78 €.

V roku 2015 z ostatných krátkodobých rezerv nebola vytvorená rezerva na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia.

2. 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.

V tabuľke v riadku č.01 Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2014 bežného účtovného obdobia uvádzame sumu 64158,93 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 63104,53 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 1054,40 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 1020,07 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2015. Z toho jedna faktúra je po dobe splatnosti, a to: faktúra od dodávateľa NDH nábytok, SNV za kúpu interiérového vybavenia, a to konferenčného stolíka, skrine a kresla. Pod VS 31150091 bola faktúra splatná do 24.12.2014 vo výške 1026,12 €. Avšak časť faktúry bola uhradená vo výške 421,12 € dňa 30.12.2014. Zostatok finančnej čiastky vo výške 605,- k 31.12.2014 € ostal neuhradený, a stal sa tak záväzkom po dobe splatnosti. Dôvodom bol nedostatok finančných prostriedkov na uhradenie tohto záväzku k 31.12.2014. V tabuľke č.8 je suma uvedená riadku č.5 ako záväzok po dobe splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky vo výške 1333,65 € sú v lehote splatnosti. Úhrada záväzkov bude začiatkom januára 2015.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 812,08 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie zamestnanca za 12/2014 a za jedného zamestnanca DDP vo výške 6,64 €.

Účet 331 Zamestnanci vo výške 34740,26 € – mzda 12/2014

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 21819,29 € - mzda 12/2014

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 3977,54 € - daň zo mzdy 12/2014

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2014, daň z miezd sú splatné do 14.01.2015.

Účet 472 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1054,40 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2014. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2015.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
A	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	2300,76	528,40	1034,80	1794,36	Nižšie uvedené analyticky rozlíšené
Spolu	x	2300,76	528,40	1034,80	1794,36	x

Výnosy budúcich období – DaG 651,04 508,40 262,00 897,44 Bankový účet Darov a grantov

Výnosy budúcich období – DaG 384104099 vo výške 897,44 €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov /príjem a čerpanie finančných prostriedkov.

Výnosy budúcich období – ostatné 801,20 20,- 697,32 123,88 Sklad darov od sponzorov

Výnosy budúcich období – ostatné na účte 384105 vo výške 123,88 €. Tu evidujeme príjem a výdaj darovaných vecí na sklade. Napr. jednorázové plienky, hygienické vreckovky, servítky, darované ošatenie a obuv pre deti, atď.

Výnosy budúcich období - DHM,DnHM 848,52 0,00 75,48 773,04 Darovaný odpisovaný HIM

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 773,04 €. Tu evidujeme darovaný HIM sprchovacie lehátko v obst.cene 2970,- € od darcu : Nádej opusteným deťom, n.o., Biele Vody. V priebehu roka bol tento majetok odpisovaný tak ako ostatný odpisovaný majetok, a to časovou metódou, tj. na základe posúdenia predpokladanej doby životnosti sprchovacieho lehátka , KS k 31.12.2014 bol vo výške 773,04 €.

Závázky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	848,52
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	0
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	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	75,48
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	75,48
Prevod správy majetku – odovzdanie	0
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	773,04

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 z predaja služieb	3353,58
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-	-
Aktivácia	-	-
Finančné výnosy	-	-
Mimoriadne výnosy	-	-
Výnosy z transferov	681 Výnosy z BT zo ŠR	831415,50
	682 Výnosy z KT zo ŠR	7133,05
	687 Výnosy z BT od ost.subjektov mimo VS	4264,50
	688 Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS	75,48
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	28380,93
	653 Zúčt.ost.rezerv z prevádzkovej činnosti	14342,86
	658 Zúčt.ost.opravných položiek z prev. Činnosti	13629,06
Spolu	X	902594,96

602 Tržby z predaja služieb, účet 62101 Tržby za stravu – zamestnaneckú /72f/	3353,58
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá : 648105 Ostatné výnosy – DeD /	28167,33
predpisy z výživného detí	
648107 Ost.výnosy z prev.činnosti /	213,60
prevod zo sponz.účtu na príjm.účet TBG	
Spolu 648 :	28380,93
653 Zúčt.ost.rezerv z prevádzkovej činnosti sa skladá : 653101 Zúčt.ost.rezerv na nevyč.dovol.	10622,48
653102 Zrušenie nepouž.rezer.za nevyč.dovol.	35,63
653103 Zúčt.ost.rezerv na soc.poistenie	3665,60
653104 Zruš.nepouž..rezerv na soc.poistenie	19,15
Spolu 653 :	14342,86

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	70656,54
	502 Spotreba energie	41530,06
Služby	511 Opravy a udržiavanie	6965,94
	512 Cestovné	2127,04
	513 Náklady na reprezentáciu	97,66
	518 Ostatné služby	12256,88
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	449275,17
	524 Zákonné sociálne poistenie	155910,17
	527 Zákonné sociálne náklady	14059,08
	528 Ostatné sociálne náklady	1131,00
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	131,4
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM aNM	7208,53
	553 Tvorba ost.rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
	558 Tvorba ost.oprav.položiek z prev. činnosti	13948,23
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	3616,88
Mimoriadne náklady	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	9363,38
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	27051,34
Ostatné náklady	545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	546 Odpis pohľadávky	9388,83
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	78343,74
	549 Manká a škody	0,00
Spolu	X	903061,87

Spotrebované nákupy:

501101 Spotreba DHM– inter.vyb do 1700 €-koberce, postieľky, kanc.zariadenia vo výške 2805,52 €

501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 € - klávesnice, myši spolu vo výške 1342,26 €

501103 Spotreba DHM- telekom.tech. do 1700 € - sat. prijímač,televízor LED,tel.apar. vo výške
310,90 €

501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700 €-vyb.do kuchyne, vysávače vo výške 2775,55 €

501106 Spotreba všeobecného materiálu- čist. a hyg.materiál. údržbársky, elektroinštalačný, vodoinštalačný , stavebný a maliarsky materiál, kancelársky materiál, tlačivá, tonery, lieky, drobný kuchynský materiál, vecné dary detí, športový materiál, monočlánky, hračky pre deti, spolu vo výške
14203,10 €

50110902 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre deti spolu, odb.literatúra vo výške 1070,16 €

501111 Spotreba potravín v kuchyni vo výške 33899,46 €

501112 Spotreba PHL,mazív,olejov – PHM a olej do kosačky vo výške 27,72 €

50111201 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Xsara vo výške 4698,53 €

50111202 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumper vo výške 3556,17 €

50111203 Spotreba PHM, mazív,... Fiat Multipla vo výške 3707,54 €

501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme spotrebu všetkých potrieb pre auto,napr.: voňky, žiarovky do auta, pneumatiky spolu vo výške 531,78 €

501114 Spotreba ošatenie pre chovancov vo výške 1727,85 €

Spolu 501 : 70656,54 €

Služby :

51810202 Nájom za prenájom kysl.fľaše vo výške 404,02 €

51820302 Telefónne popl,fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov, spolu vo výške 2628,02 €

51820402 Poplatok za kom. infrašt. – za internet Free zona vo výške 236,88 €

518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok vo výške 1066,55 €

51830102 Špeciálne služby – pohrebné služby vo výške 55,- €

51830202 Všetky služby / uprat., čist.,odpad/- odvoz kom. odpadu , odhŕňanie snehu, vyvolávanie fotiek, služby PO a BOZP, revízia a kontroly zariadení, zhotovenie kľúčov a pečiatok, renovácia tonerov, deratizácia spolu vo výške 5265,57 €

51830302 Stočné v rodinnom dome v Rožňave vo výške 80,91€

518401 Školenia,kurzy, porady – vo výške 2019,00 €

518405 Prepravné – sťahovanie z DeD Mlynky – Biele Vody do Rožňavy - do RD vo výške 379,20 €

518409 Iné služby / poplatky /-odmena za odber stravných lístkov vyplývajúca zo zmluvy, ON-line

Zb.zákonov -prístup na internet, zápis do knižnice spolu vo výške 63,19 €

518410 Poplatok za recept – vo výške 58,54 €

Spolu 518 : 12256,88 €

Odpisy, rezervy a opravné položky :

551102 Odpisy dlhodobého mejetku – odpisy IM vo výške 7208,53 €

546101 Odpisy pohľadávky pri trv.upustení vo výške : 9388,83 €

558101 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti / tvorba opravných položiek k pohľadávkam detí umiestnených v DeD vo výške 13948,23 €

Ostatné náklady :

548607 Trovy konania a exekúcie vo výške 62,87 €

548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové deti, umiestnených v prof.rodinách a DeD Mlynky – Biele Vody a RD- v Rožňave vo výške 3542,70 €

548702 Cestovné chovanci – cestovné detí vo výške 21,00 €

54870301 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach , vstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 830,28 €

54870302 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach , nevstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 1220,70 €

548704 Iné náklady – rekreácie .. chovanci – rekreačný pobyt detí vo výške 193,60 €
548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD642030 – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo DeD vo výške 3726,84 €
548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine / príspevky vo výške 60739,50 €
548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách na bývanie vo výške : 7163,10 €
54879901 Iné náklady detskej domovy- liečebné pobyty detí v ozdravovni a diagnostickom centre vo výške , vstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 273,10 €
54879902 Iné náklady detskej domovy- poplatky za odborné vyšetrenia detí, internátne detí, vstup detí do ZOO, odťah auta – tieto poplatky nevstupujú do konsolidácie spolu vo výške 570,05 €
Spolu 548 : 78343,74 €

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	7455,40	751111
Majetok prijatý do úschovy	0,00	-
Odpísané pohľadávky	9388,83	751404
Iné / cudzí majetok/	0,00	751114
Spolu	16844,23	

Na podsúvahovom účte 751111 vedíme Materiál CO, zapožičaný Obvodným úradom odboru Krízového vedenia v SNV vo výške 239,08 €. Na základe Zmluvy o výpožičke hnuťelného majetku zo dňa 14.6.2010 medzi našou organizáciou a Ústredím práce sociálnych vecí a rodiny sme zaevidovali na účte 751111 štyri notebooky vo výške 3316,76 € na prípravu profesionálneho vykonávania náhradnej starostlivosti alebo vzdelávanie zamestnancov DeD. V roku 2011 sme zaevidovali na základe Zmluvy o výpožičke z 20.1.2011 videokameru SONY v hodnote 497,56. V januári 2012 na základe Zmluvy o výpožičke sme zaevidovali 6 notebookov pre profesionálnych rodičov spolu vo výške 3402,- €. Celková suma na uvedenom podsúvahovom účte 7455,40 €.

V máji 2014 pribudli vo veci odpisov pohľadávok o trvalom upustení od vymáhania ďalšie nevymožiteľné pohľadávky vo výške 9388,83 € od 17-ich dlžníkov. Po zaúčtovaní odpisov pohľadávok na základe z.č.325/2007 Zb.z. sme tieto pohľadávky povinní po dobu 1 roka viesť na podsúvahových účtoch, a to: na účte 751404 Trvale upustenie od vymáhania pohľadávok – DeD. Celková výška trvalého upustenia pohľadávok od vymáhania činí k 31.12.2014 9388,83 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2014 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Príjmy DeD pozostávali:

1. Kat. EK 220 Administratívne a iné poplatky z príjmov pozostávajú nasledovne : za stravné lístky od zamestnancov vo výške 3353,58 €/ 72f / a z príjmov úhrad za poskytovanú starostlivosť od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v DeD vo výške 7109,58 € /111 /. Spolu tvoria sumu vo výške 10463,16 €.
2. Kat. 310 Tuzemské bežné granty a transfery pozostávajú z príjmu z príjmu zo sponzorských finančných prostriedkov za letný prázdninový tábor pre 5 detí od PR p. Brežňana a p.Juhászovej vo výške 242,- € /72a/ a za cestovné detí zúčastnených na výlete v júli 2014 vo výške 20,- €. V októbri 2014 nám bola vrátená suma vo výške 48,40 € na sponzorský účet z dôvodu ochorenia jedného z účastníkov letného tábora, ktorý nastúpil o dva dni neskôr., čiže, konečná suma čerpania pri zdroji 72a bola 213,60 €.

K 31.12.2014 sme na príjmových účtoch zaznamenali spolu sumu vo výške 10676,76 €.

Schválený rozpočet príjmov vo výške 4171,-€ nám koncom roka 2014 zriaďovateľ navýšil o 2932,- €, t.z., že upravený rozpočet bol vo výške 7103,- €.

Skutočnosť príjmov k 31.12 bezprostredne predchádzajúceho obdobia :

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Skutočnosť k 31.12. BPO	
A	B	C	3	
111	220	Adm.p poplatky a iné poplatky a služby	4033,82	
72f	220	Adm.p poplatky a iné poplatky a služby	4005,72	
72 a	310	Granty a transfery	2000,0	
Spolu	X	X	10039,54	

Príjmy DeD pozostávali za bezprostredne predchádzajúce obdobie k 31.12.2013 pozostávalo:

1. Kat. EK 220 Administratívne a iné poplatky z príjmov pozostávajú nasledovne : za stravné lístky od zamestnancov vo výške 4005,72 €/ 72f / a z príjmov úhrad za poskytovanú starostlivosť od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v DeD vo výške 4033,82 € /111 /. Spolu tvoria sumu vo výške 8039,54 €.
2. Kat. 310 Tuzemské bežné granty a transfery pozostávajú z príjmu na kúpu dvoch polohovateľných postelí s príslušenstvom pre dieťa vo výške 2000,- € /72a/.

K 31.12.2013 sme na príjmových účtoch zaznamenali spolu sumu vo výške 10039,54 €.

b) Výdavky rozpočtu

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

Všetky doluuvedené výdavky, okrem výdavkov krytých z mimorozpočtových zdrojov na príjmovom účte za stravné od zamestnancov spolu s príspevkom zo SF za stravné lístky DeD / 72f / a za letný tábor 5-ich detí umiestnených u profesionálnych rodičov vo výške 213,60 /72a/, a za cestovné detí, ktoré sa zúčastnili v júli výletu vo výške 20,- € /72a/, sú uvádzané v účtovnom rozvrhu na úrovni oddielu 10, skupiny 4 , triedy 0, podtriedy 2 so zdrojom 111.

V súvislosti s realizáciou NP DEI nám bol upravený rozpočet pre výdavky týkajúce sa NP, a to : program 07C0801 s funkčnou klasifikáciou 0412 so zdrojmi 11T1 ,13T1/ 85% výdavku hrađeného z ESF / a 11T2,13T2 / 15 % výdavku hrađeného zo ŠR prostriedkov EÚ/, a to pre jednotlivé podpoložky 610, 620 a podpoložky 637014 Stravovanie. Pri oboch spôsoboch platenia úhrad priebežných a zálohových sme v účtovníctve používali činnosť 4A a pri jednotlivých podpoložkách položiek 610,620, 630 a 640 sme používali vlastné analytické členenie , a to :W402 a Z402 a činnosť B pri podpoložke 633002 Výpočtová technika, vlastné analytické členenie Z402. Výnimku tvorila podpoložka 637033 Zálohová platba NP DEI sa uskutočňovala z účtu 637033, ktorého činnosť bola 00000, vlastné analytické členenie W402 znižovaním zostatku zálohy , ktorý sa potom v rozpočte rozpisoval , a zároveň navyšoval na potrebné podpoložky /610,620,630,640/, avšak činnosť bola u nich označená symbolom 4A.

Národný projekt NP DEI, SR kód projektu 27120130537 od 01.01.2014 – 31.03.2014 /pokračovanie z minulého roku - od 01.04.2013/

V účtovnom rozvrhu bol vytvorený nový analytický účet 225703 – Výdavkový účet ŠR prostriedkov EÚ. Rozpočtové opatrenia sa rozpisovali na platbu zálohovú na príslušných zdrojoch 13T1 – zdroj ESF a 13T2 – zdroj spolufinancovania ŠR a priebežnú platbu. V marci, júli a v novembri sme boli usmerňovaní rozpočtovými opatreniami, týkajúcich sa priebežných platieb, a to so zdrojmi 11T1 a 11T2 - zrefundovaná mzda 9/2013/ a 2 ks notebookov vo výške 1032,79 €. Od januára nám bola určená finančná čiastka na zálohovú platbu, z ktorej sme potom presne vyčíslenými nákladmi znížením podpoložky 637033 a navýšením jednotlivých výdavkových podpoložiek miezd a odvodov alebo stravného upravovali nielen rozpočet, ale aj čerpanie na Výdavkovom účte prostriedkov EÚ. Táto suma bola vo výšk 3600,- € / 13T1 v sume 3059,99, 13T2 v sume 540,01 €. Zostatok zálohovej platby nám bol viazaný v celkovej sume 460,39 € / 13T1 v sume 391,34 €, 13T2 v sume 69,05 €/.

Kategória 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnanie :

Rozpočet po zmenách: 442992 /111/	Čerpanie 31.12.2014 sa skladá :
1076,09 /NP DEI/ zdroj 11T1- z priebežných platieb	442992 /111/ /NP DEI/ vlastné anal.členenie
189,91 /NP DEI/ zdroj 11T2- z priebežných platieb	W402,Z402 zo zdroja 111 vykryté financie
1854,33 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo zálohových platieb	z priebežných platieb
327,24 /NP DEI/ zdroj 13T2- zo zálohových platieb	1076,09 /NP DEI/ zdroj 11T1- z prieb.platieb
	189,91 /NP DEI/ zdroj 11T2- z prieb. platieb
	1854,33 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo záloh. platieb
	327,24 /NP DEI/ zdroj 13T2- zo záloh.platieb
Spolu : 446439,57 €	Spolu : 446439,57 €

Kategória 620 Poistné a príspevok do poisťovní :

Rozpočet po zmenách: 154706 /111/	Čerpanie k 31.12.2014 sa skladá :
376,11 /NP DEI/ zdroj 11T1- z priebežných platieb	154705,30 /111/ 8 /NP DEI/ vlastné
66,36 /NP DEI/ zdroj 11T2- z priebežných platieb	anal.členenie W402 zo zdroja 111- vykryté
648,03 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo zálohových platieb	financie z priebežných platieb
114,37 /NP DEI/ zdroj 13T2- zo zálohových platieb	376,11 /NP DEI/ zdroj 11T1- z prieb.platieb
	66,36 /NP DEI/ zdroj 11T2- z prieb.platieb
	648,03 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo záloh. platieb
	114,37 /NP DEI/ zdroj 13T2- zo záloh.platieb
Spolu : 155910,17 €	Spolu : 155909,47 €

Kategória 630 Tovary a služby :

Rozpočet po zmenách: 150188 /111/	Čerpanie k 31.12.2014 sa skladá :
932,58 /NP DEI/ zdroj 11T1- z priebežných platieb	150187,04 /111/ NP DEI/ vlastné anal.členenie W402 zo zdroja 111- vykryté financie z priebežných platieb
164,56 /NP DEI/ zdroj 11T2- z priebežných platieb	
86,95 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo zálohových platieb	932,58 /NP DEI/ zdroj 11T1- z prieb.platieb
15,35 /NP DEI/ zdroj 13T2- zo zálohových platieb	164,56 /NP DEI/ zdroj 11T2- z prieb.platieb
	86,95 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo záloh. platieb
	15,35 /NP DEI/ zdroj 13T2- zo záloh.platieb
	213,60 zdroj 72 a- zo sponz.financií
	3353,58 zdroj 72 f- od zamestnancov za stravné lístky DeD
Spolu : 151387,44 €	Spolu : 154953,66 €

Kategória 640 Bežné transfery :

Rozpočet po zmenách: 77586 /111/	Čerpanie k 31.12.2014 sa skladá
79,34 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo zálohových platieb	77585,94 /111/ NP DEI/ vlastné anal.členenie W402 zo zdroja 13T, 13T2/vykryté financie zo zálohových platieb
14,- /NP DEI/ zdroj 13T2- zo zálohových platieb	
	79,34 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo záloh. platieb
	14,- /NP DEI/ zdroj 13T2- zo záloh.platieb
Spolu : 77679,34 €	Spolu : 77679,28 €

Kategória 600 Bežné výdavky k 31.12.2014 úhrnom : Rozpočet po zmenách : 831417,22 €

Čerpania k 31.12.2014 : 834982,68 €

Skutočnosť výdavkov k 31.12 bezprostredne predchádzajúceho obdobia :

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia
B	c	D	3
111 11T1 11T2	610 610 610	Mzdy, platy, služ. príjmy a ostatné osobné vyrovnania NP DEI – prieb.+zál. platby NP DEI – prieb.+zál. platby	377905 8202,85 1447,59
111 11T1 11T2	620 620 620	Poistné a príspevok do poisťovní NP DEI – prieb.+zál. platby NP DEI – prieb.+zál. platby	131583,95 2866,89 505,91
111 11T1 11T2	630 630 630	Tovary a služby Tovary a služby Tovary a služby	130600,12 398,33 70,27
111	640	Bežné transfery	75549,16
72 f 72 a	630 630	Tovary a služby Tovary a služby	4005,72 2000,-
x	x	X	739135,79

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 prostriedkov príjmových finančných operácií pozostáva :

- | | | |
|--|----------|------------|
| 1. Na účte Sociálneho fondu zostatok finančných prostriedkov : | vo výške | 1063,37 € |
| 2. Na depozitnom účte zostatok finančných prostriedkov : | vo výške | 50038,19 € |
| SPOLU | : | 51101,56 € |

Zostatok prostriedkov príjmových finančných operácií t.j. skutočnosť k 31.12 bezprostredne predchádzajúceho obdobia pozostáva :

- | | | |
|--|----------|-----------|
| 1. Na účte Sociálneho fondu zostatok finančných prostriedkov : | vo výške | 1783,43 € |
| 2. Na depozitnom účte zostatok finančných prostriedkov : | vo výške | 41810,65 |
| SPOLU | : | 43594,08 |

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.“