

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky Istebné 258
Identifikačné číslo (IČO) 00183521
Dátum zriadenia 1.1.1952
Spôsob zriadenia Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
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 Kapitolu 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov je zariadenie sociálnych služieb, poskytujúce starostlivosť deťom s nariadeniu ústavnou starostlivosťou od narodenia do plnoletosti, najdlhšie do 25 roku veku.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Martina Vicáňová PhDr.
Funkcia štatutárneho zástupcu riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 41,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 41
z toho počet vedúcich zamestnancov 1

Detský domov, Istebné 144, 02753 Istebné

Schéma organizačnej štruktúry

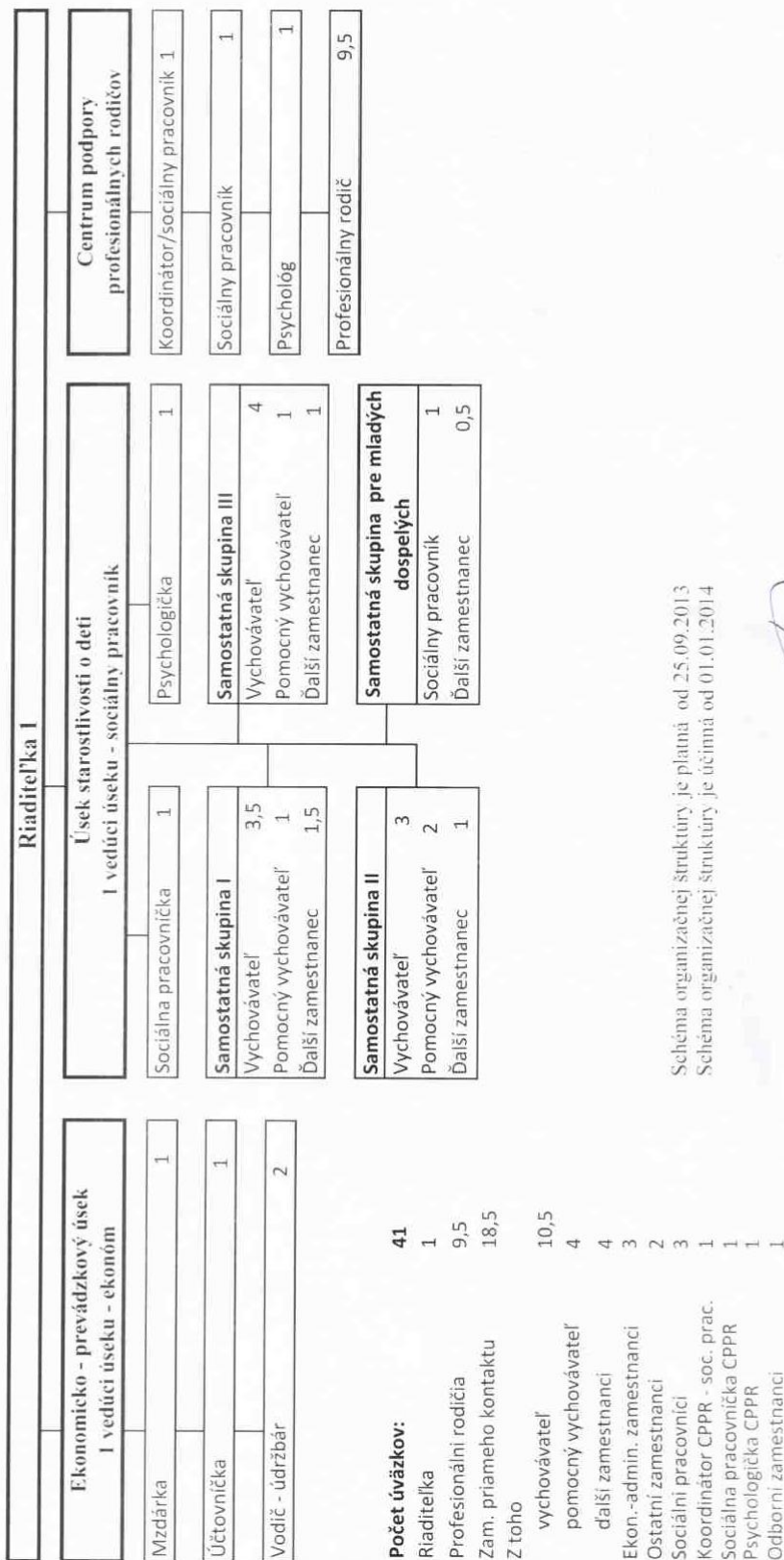


Schéma organizačnej štruktúry je platná od 25.09.2013
Schéma organizačnej štruktúry je účinná od 01.01.2014

V Bratislave, dňa: _____

Schválila:
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
sektora sociálnych vecí a rodiny
Správna 8, 812 67 Bratislava
IČO: 30 794 536

V Istebnom dňa: 11.09.2013

Predkladá: PhDr. Martina Vencovská

riaditeľka Detského domova

Detský domov

027 53 Istebné 144

IČO: 30 794 536

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	X
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	X

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.- uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). 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. 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. 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 rezerv. 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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 - 8 rokov	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 - 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov	1/6 - 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 - 18 rokov	1/12 - 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 - 50 rokov	1/20 - 1/50
6 budovy	20 - 100 rokov	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. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle v zmysle usmernenia z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava č. 2013/93691 zo dňa 4.12.2013

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá

cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

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

Najvýznamnejšie položky sú budovy a osobné automobily v správe DeD Istebné:

Istebné 144 - kaštieľ – rekonštrukcia okien	29 837,12 €
Istebné 260 - Domček	223 694,68 €
Istebné 258 - 5 triedna ZŠ	234 052,47 €
Byt ul. Odbojárov 1958, Dolný Kubín	74 644,83 €
Dom ul. Bohúňova 1097/9, Dolný Kubín	90 320,- €
Osobný automobil FIAT SCUDO DK458AU	26 521,91 €
Osobný automobil Škoda Felícia DK 190AO	9 147,70 €
Pozemky v celkovej hodnote	36 147,94 €

Prírastok za rok 2014: kúpa osobného automobilu KIA Cee'd v hodnote 12 987,- €

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Allianz	poškodenie vecí požiarom, bleskom, vodou, víchrícou...	711,15	863 042
021	Kooperatíva	združený živél, povodne, zodpovednosti za škodu	1 260,13	807 359
023	Allianz	zákonné a havarijné poistenie	1 165,85	35 696,61
023	Allianz	poistenie osôb	66,39	66 388
023	Kooperatíva	zákonné a havarijné poistenie	190,40	15 050
Spolu	x	x	3 393,92	1 787 535,61

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
účet 112 Materiál na sklade	035	516,06							559,23	559,23
Spolu	x	516,06							559,23	559,23

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
účet 316 pohľadávky z nedaňových príjmov	66	199 204,52	ošetrovné na deti nezaplatené rodičmi, po lehote splatnosti, podávané trestné stíhanie, exekúcie
Spolu	x	199 204,52	x

b) Opravné položky k pohládkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohládkam
a	b	1	2	3	4	5	6
účet 391 Ostatné opravné položky k pohládkam	66	140 166,34	29 276,66	1 984,98	8 163,46	159 294,56	Ošetrovné na deti – rodičia detí väčšinou nezamestnaný, v hmotnej núdzi. Zrušenie opravnej položky – dlžníci zomreli a nezanechali žiadny majetok
Spolu	x	140 166,34	29 276,66	1 984,98	8 163,46	159 294,56	

Vývoj opravnej položky k pohládkam 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 sú za nezaplatené ošetrovné na deti umiestnené v DeD na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti alebo o predbežnom nariadení ústavnej starostlivosti. Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
-----------------------------	---------------	--	-----------	--------	---

a	b	1	2	3	4
účet 213 Ceniny	87	247,15	21 174,8	21 239,6	182,35
účet 221 Bankové účty	88	58 401,55	67 926,46	81 067,03	45 260,98
Spolu	x	58 648,70	89 101,26	102 306,63	54 443,33

Zostatok na účte: 221701 Sociálny fond 2 268,54 €
221702 Depozit 41 103,53 € mzdy za mesiac december 2014, neprevedený
sirotsky dôchodok dieťaťa na vkladnú knižku
221703 Dary a granty 1 888,91 €

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
účet 381 Náklady budúcich období	111	2 174,03	1 431,51	2 118,82	1 486,72	poistné, predplatné
Spolu	x	2 174,03	1 431,51	2 118,82	1 486,72	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	26 032,43	37 440,12	8 163,46	-28 912,97	26 396,12
Výsledok hospodárenia	-28 912,97		26 479,08	28 912,97	-26 479,08
Spolu	-2 880,54	37 440,12	34 642,54	0	-82,96

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428:

- zúčtovanie výsledku hospodárenia v schvaľovaní - 28 912,97 €
- tvorba opravných položiek k pohľadávkam 34 440,12 €
- zníženie OP – trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok -8 163,46 €

Výsledok hospodárenia – účet 431:

- zúčtovanie výsledku hospodárenia v schvaľovaní 28 912,97 €
- výsledok hospodárenia -26 479,08 €

B) Záväzky

1. Rezervy

a) **Ostatné dlhodobé rezervy** nevyskytujú sa

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Za rok 2014 sa krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody do poisťovní netvorila na základe listu č. 58845/2014 MPSVR SR.

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.

K 31.12.2014 má DeD záväzky v hodnote 45 683,33 €
z toho:

- účet 331 zamestnanci	24 174,- €
- účet 336 poistné do poisťovní	14 678,91 €
- účet 342 ostatné priame dane	2 062,37 €
- účet 326 nevyfakturované dodávky	2 311,26 €
- účet 379 záväzky na výživnom	10,- €
pôžičky	178,25 €
- účet 221701 SF	2 268,54 €

Uvedené záväzky budú vyrovnané v roku 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
účet 384 Výnosy budúcich období	182	8 086,94	2 200	3 829,57	6 457,37	DHM , zostatok na účte DaG
Spolu	x	8 086,94	2 200	3 829,57	6457,37	x

Účet 381102 – Výnosy budúcich období - DHM = postavený Altánok č. p. 271, zostatková hodnota 4 568,46 €

Účet 381104 – Výnosy budúcich období – transfery bez učenia účelu = zostatok na účte DaG 1 888,91 €

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	8 086,94
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	1 888,91
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	1 888,91
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	

Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	3 518,48
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	961,80
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	2 556,68
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	6 457,37

Čl. 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 – strava zamestnanci	35,46
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	účet 681 Výnosy z bežných transferov	746 911,49
	účet 682 Výnosy z kapitálových transferov	17 679,38
	účet 687 Výnosy z bežných transferov – subjekty mimo VS	2 867,77
	účet 688 Výnosy z kapitálových transferov – subjekty mimo VS	961,80
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	účet 648 Ostatné výnosy – Detské domovy	38 271,23
	účet 653 Zúčtovanie ostatných rezerv	253,95
	účet 658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek	10 148,44
Spolu	x	817 129,52

Výnosy sú realizované v rozpočtových programoch:

07C0502 vo výške 753 595,03 €

07C0801 vo výške 9 171,23 €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	účet 501 spotreba materiálu	64 275,07
	502 spotreba energií	21 331,87
Služby	511 opravy a udržiavanie	14 605,83
	512 cestovné	4 868,09
	513 náklady na reprezentáciu	99,45
	518 ostatné služby	17 942,19
Osobné náklady	521 mzdové náklady	370 195,50
	524 odvody do poisťovní	128 779,54
	527 zákonné sociálne náklady	18 745,06
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľností	204,91
	538 ostatné dane a poplatky	1 535,09
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 odpisy	18 641,18

	558 tvorba ostat. opravných položiek k pohľadávkam	29 276,66
Finančné náklady	568 poistenie	3 400,72
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov 589 náklady z budúceho odvodu príjmov	10 583,46 29 708,21
Ostatné náklady	546 odpis pohľadávky 548 ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	8 163,46 101 252,31
Spolu	x	843 608,60

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	4 429,18	751111
Majetok prijatý do úschovy	43 236,55	751112
Odpísané pohľadávky	8 163,46	751404
Iné	158892,09	751113
Spolu	214 721,28	

751111 = vypožičaný majetok z ÚPSVR Bratislava – notebooky pre profesionálne rodiny a kamera

751112 = majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky detí

751113 = iné – národná kultúrna pamiatka – kaštieľ č. p. 144 v správe DeD

751404 – odpísané pohľadávky – nevymožiteľné pohľadávky (zomrelí rodičia bez zanechania majetku)

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok = Csillaghyovský kaštieľ, Istebné 144

2. Ostatné finančné povinnosti nevyskytujú sa

3. 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.

Hlavný príjem rozpočtu tvoria : príjem za platby ošetrovného na deti, príjem z prevodu finančných prostriedkov z účt DaG

b) Výdavky rozpočtu

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

Najvýznamnejšie čerpanie bežných výdavkov je za energia, vodné a stočné, všeobecný materiál – ošatenie, obuv, čistiace a hygienické potreby, potraviny, pohonné hmoty, oprava a údržba osobných automobilov, všeobecné služby – kontrola a revízie hasiacich prístrojov, plynových kotolní, náhrady za pobyt detí v liečebnových zariadeniach, diagnostických centrách, prehliadky zamestnancov, cestovné náhrady – stravovanie v školských zariadeniach, ubytovanie v internátoch, cestovné detí.. Kapitálové výdavky – nákup osobného automobilu KIA Cee'd v hodnote 12 987,- €

Čerpanie rozpočtu podľa:

➤ programu:	07C0205	=	753 595,03
	07C0801	=	9 171,23
➤ zdroja:	111	=	750 317,37
	72a	=	2 867,77
	72e	=	374,43
	72f	=	35,46
	11T1	=	4 925,30
	11T2	=	869,19
	13T1	=	2 870,20
	13T2	=	506,54

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 na účte 221701 SF	2 268,54 €	
221702 Depozit	41 103,53 €	mzdy a odvody za mesiac december 2014, neprevedený sirotsky dôchodok dieťaťa na vkladnú knižku

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.