

# Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Detský domov Dobšiná  
Sídlo účtovnej jednotky: Nová 809, 049 25 Dobšiná  
Identifikačné číslo (IČO): 00597392  
Dátum zriadenia: 26. 5. 1993  
Spôsob zriadenia: Rozhodnutie zriaďovateľa  
Názov zriaďovateľa: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny  
Sídlo zriaďovateľa: Špitálska 8, 816 43 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 opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom č. 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): Mgr. Martina Mandelíková  
Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka  
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 62,29  
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 59  
z toho počet vedúcich zamestnancov: 2  
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

<b>Riaditeľ</b>		<b>1</b>
<b>Úsek starostlivosti</b>		<b>53</b>
Vedúca úseku	1	
Sociálny pracovník	3	
Psychológ	2	
Špeciálny pedagóg	1	
Denný vychovávateľ	17	
Pomocný vychovávateľ	14	
Pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	7	
Profesionálna rodič	8	
<b>Ekonomicko-prevádzkový úsek</b>		<b>5</b>
Vedúca úseku, účtovníčka	1	
Hospodár, pokladník	1	
Mzdová účtovníčka, personalista, majetkár	1	
Vodič, údržbár, kurič	2	

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

#### b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

#### c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

#### d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

#### e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

#### **f) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod. ). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

#### **g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

#### **h) zásoby získané bezodplatne**

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

#### **i) pohľadávky**

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

#### **j) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **k) časové rozlíšenie na strane aktív**

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

#### **l) záväzky vrátane rezerv**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. 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:

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
Budovy a stavby stanovením doby	Doba v mesiacoch 240-840	
	20 - 70	1/20 – 1/70

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

Odpisová skupina Budovy a stavby doba odpisovania je 20 – 70 rokov, každá budova a súčasť budovy zvlášť, podľa veku a stavu. Zmena od 1. 1. 2013 podľa pokynu zriaďovateľa. Odpisujeme už len majetok 021101,102

## 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 : popis v obehú účtovných dokladov za rok 2014 a podľa kritérií tvorby opravných položiek k pohľadávkam podľa listu z 11.12.2014 2014/114574 Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam:

Splatnosť pohľadávky	% tvorby opravnej položky zo zostatkovej hodnoty
Menej ako 12 mesiacov	0
Viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov	70
Viac ako 36 mesiacov	100

Opravná položka k pohľadávkam sa znižuje vždy pri úhrade pohľadávky na ktorú je vytvorená opravná položka.

Opravná položka sa zruší v prípade, keď je pohľadávka odpísaná, alebo je opravná položka nerovná pohľadávke (rozdiel pri prechode na Euro).

Opravné položky k ostatným druhom majetku účtovná jednotka netvorí.

## 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

#### **Najvýznamnejšie položky neobežného majetku účtovnej jednotky**

021 Stavby

022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

023 Dopravné prostriedky

028 Drobný dlhodobý hmotný majetok

031 Pozemky

#### **Prírastky majetku v priebehu účtovného obdobia**

Prírastky dlhodobého majetku organizácia nezaznamenala.

#### **Úbytky majetku v priebehu účtovného obdobia**

021 Stavby 72701,66 Eur

031 Pozemky 6550,49 Eur

- bezodplatný prevod správy majetku štátu na základe zmluvy 1/2014.

Nehnutelný majetok rodinný dom s príslušenstvom Ružová 15, Rožňava a pozemok prevedený do správy Detského domova Mlynky-Biele Vody z dôvodu plnenia úloh súvisiacich s predmetom činnosti preberajúceho v zmysle schválenej Koncepcie zabezpečenia výkonu súdnych rozhodnutí v detských domovoch na roky 2012 – 2015 s výhľadom do roku 2020.

022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 2458,19 Eur:

Plynový kotol 912,83 Eur z kotolne hlavnej budovy Nová 809 a kopírka Toshiba 1350 1545,36 Eur.

028 Drobný dlhodobý hmotný majetok – úbytok 10763,71 ide o majetok prevedený od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny číslo zmluvy 196/OVS/2013 tento majetok nepatrí do DDHM ale do drobného dlhodobého majetku, ktorý sa nevedie v účtovníctve.

### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizik	suma ročného poistného	
021	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou	627,68	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
022	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad poškodenia spôsobených krádežou	140,88	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
023	Allianz Slovenská poisťovňa a.s.	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového STANDARD Osobné motorové vozidlo Škoda Fabia Combi 6Y	132,53	5000000 95 % zo škody 5 % spoluúčasť
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Poistenie osobných motorových vozidiel pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže, osobné motorové vozidlo Škoda Fabia Combi 6 Y	320,90	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla vozidlo Volkswagen Transporter 7HC	212,35	5000000 95 % zo škody 5% spoluúčasť
023	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie vozidla – havária, živelná udalosť, odcudzenie, poistenie sedadiel pre prípad smrti, úrazové poistenie, denné odškodné počas doby liečenia, denné odškodné počas pobytu v nemocnici Územná platnosť SR, ČR, Európa, maximálna hodinová sadzba za opravu 26,56 Eur.	761,50	41778,33 95 % zo škody 5 % spoluúčasť
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2209,13</b>	

### B) Obežný majetok

#### 1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Materiál	35	5301,61	0	0	0	0	0	0	5894,69	5894,69
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>5301,61</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5894,69</b>	<b>5894,69</b>

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám.

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

#### 2. Pohľadávky

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

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	66	148169,69	Pohľadávky za úhrady od rodičov detí, na základe rozhodnutia súdu, pohľadávky sú v stave vymáhania – výzvy, trestné stíhanie, exekúcie. Pohľadávky po lehote splatnosti od 1 roka – nad 5 rokov. Vymáhanie pohľadávok nie je úspešné, nakoľko

			<p>poovní nemajú príjem a nemajú z čoho platiť úhrady. Zo zásady opatrnosti sú k pohľadávkam vytvorené opravné položky. 146937,31 Eur</p> <p>Pohľadávka za úhradu mzdových výdavkov v rámci projektu vykonávaného na základe zmluvy 2014007 z 24.4.2014 platnej do 31.7.2015 so Slovenským inštitútom mládeže IUVENTA Bratislava 1232,38 Eur. Pohľadávka je v lehote splatnosti.</p>
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>148169,69</b>	<b>x</b>

#### 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-Pohľadávka z nedaňových rozpočtových príjmov	66	74345,06	34469,36	1034,69	0	107779,73	Zníženie opravných položiek z dôvodu úhrady pohľadávok Tvorba opravných položiek z dôvodu opatrnosti podľa doby splatnosti pohľadávok
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>74345,06</b>	<b>34469,36</b>	<b>1034,69</b>		<b>107779,73</b>	

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

#### c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

V lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Do jedného roka	1	1232,38
Po lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Do 60 dní vrátane	90	2297,35
Od 61 dní do 180 dní vrátane	421	10476,97
Od 181 dní do 365 dní (do 12 mesiacov)	502	12749,22
Od 12 mesiacov do 24 mesiacov	946	23832,87
Od 24 mesiacov do 36 mesiacov	822	20443,42
Od 36 mesiacov – viac ako 3 roky	3430	77137,48
<b>Spolu</b>	<b>6212</b>	<b>148169,69</b>

Pohľadávka v lehote splatnosti, ide o pohľadávka za úhradu mzdových výdavkov v rámci projektu vykonávaného na základe zmluvy 2014007 z 24.4.2014 platnej do 31.7.2015 so Slovenským inštitútom mládeže IUVENTA Bratislava.

Všetky pohľadávky po lehote splatnosti sú z úhrad za deti umiestnené v detskom domove na základe rozhodnutia súdu. Rodičia tieto úhrady nehradia nakoľko na 99 % sú poberateľmi dávky v hmotnej núdzi, z ktorej nie sú schopní predpisované pohľadávky hradiť. Pohľadávky poverení zamestnanci vymáhajú. Stav vymáhania pohľadávok:

Stav vymáhania pohľadávky	Počet pohľadávok	Počet dlžníkov	Suma v Eur
Výzva na zaplatenie	1689	54	42895,58
Súdne trestné konanie	1904	23	45651,88
Exekučné konanie	2618	18	58389,85
<b>SPOLU</b>	<b>6211</b>	<b>95</b>	<b>146937,31</b>

### 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	23,90	33871,10	33840,45	54,55
Bankové účty	88	73320,04	66134,23	77560,43	61893,84
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>73343,94</b>	<b>100005,33</b>	<b>111400,88</b>	<b>61948,39</b>

Ceniny (213) – účtovná jednotka sleduje nákup a spotrebu poštových známok a stravných lístkov.

Bankové účty 221 – Sociálny fond 221701 = 2824,35 Eur

Depozitný účet 221702 = 57760,17 Eur – zostatok = mzdové prostriedky, poisťné fondy 12/14.

Mimorozpočtové prostriedky 221703 = 1309,32 (finančné dary od darcov)

### 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	427,89	1533,31	427,89	1533,31	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>					<b>x</b>

Náklady budúcich období rozpis položiek

P.č.	Opis nákladu	Hodnota
1.	Stravné detí v škole 1/2015 platené v hotovosti poštovou poukážkou	970,67
2.	Poštovné za stravné 1/2015	20,50
3.	Poplatok Digi TV 1/2015 3 objekty	28,80
4.	Ubytovanie na internáte 1 – 2/2015	140,-
	<b>Spolu účet 381105</b>	<b>1159,97</b>
5.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2015-31.1.2015	11,26
6.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2015-31.12.2015	220,21
7.	Havarijné poistenie 1.1.2015-9.3.2015	141,87
	<b>Spolu účet 381107</b>	<b>373,34</b>

**ČI. IV**  
**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A) Vlastné imanie**

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

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	32924,12	-49434,41
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	34975,06	-13751,26
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	-49434,41	49434,41
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	18464,77	-13751,26

Na účte 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia sme zaznamenali nerozdelený výsledok hospodárenia za rok 2013 vo výške 49434,41 – presun výsledku hospodárenia a prírastok v sume 34975,06 Eur

V tom je 34469,36 tvorba opravných položiek k pohľadávkam za predchádzajúce účtovné obdobia,

505,70 Eur a odpis pohľadávky za obdobie 2012 a 2013 z dôvodu neoprávneného predpisu pohľadávky rodičovi, ktorý to nemal určené v rozsudku o umiestnení dieťaťa.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31. 12.2014 vyšiel v zápornej hodnote, náklady účtovnej jednotky za obdobie 2014 sú o 18464,77 Eur vyššie ako výnosy účtovnej jednotky.

**B) Záväzky**

**1. Rezervy**

**a) Ostatné dlhodobé rezervy**

Účtovná jednotka nevytvára dlhodobé rezervy.

**b) Ostatné krátkodobé rezervy**

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

Účtovná jednotka v účtovnom období účtovala o použití krátkodobých rezerv na mzdy a poisťné fondy za nevyčerpané dovolenky zamestnancov za rok 2013, vytvorené k 31. 12. 2013.

**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.

### Závazky v lehote splatnosti do jedného roka vrátane

<b>321 Dodávatelia</b>	<b>187,09 Eur</b>
Faktúry so splatnosťou po 1. 1. 2015	
<b>326 Nevyfakturované dodávky – faktúry za obdobie 12/2014</b>	<b>126,82 Eur</b>
úhrady v mesiaci január 2015	
<b>379 Iné záväzky</b>	<b>364,04 Eur</b>
V tom: zrážky zo miezd zamestnancov 364,04 Eur	
Úhrady v mesiaci január 2015	
<b>331 Zamestnanci</b>	<b>33757,87 Eur</b>
<b>336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia</b>	<b>20661,03 Eur</b>
<b>342 Ostatné priame dane</b>	<b>2977,23 Eur</b>
Závazky súvisiace so mzdami 12/14 - výplatný termín 09. 1. 2015	
<b>372 Transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo VS</b>	<b>1000,- Eur</b>
(časť zostatku účtu mimorozpočtové prostriedky 221)	
Prostriedky Nadácia Volkswagen Bratislava na základe darovacej zmluvy.	
Použité finančných prostriedkov do 31. 10. 2015.	

### Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane

<b>472 Sociálny fond</b>	<b>2824,35 Eur</b>
Rovné účtu 221701 Účet sociálneho fondu.	

Závazky po lehote splatnosti účtovná jednotka k 31. 12. 2014 nevykazuje.

### 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	14051,86	1577,17	2067,10	13561,93	KT mimo VS- pozemky, prírastky budovy BT mimo VS – zásoby, finančné prostriedky darované
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>14051,86</b>	<b>1577,70</b>	<b>2067,10</b>	<b>13561,93</b>	<b>x</b>

#### Kapitálové transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

021102 Budovy	10161,82 Eur
031102 Pozemky	635,66 Eur
Spolu	10797,48 Eur

Prírastky v roku 2014 sme nemali žiadne.

#### Bežné transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

Zásoby – materiál (sklady darov)	2455,13 Eur
Mimorozpočtové prostriedky(221703)	309,32 Eur
Spolu	2764,45 Eur

V roku 2014 sme zaznamenali prírastky 1577,17 Eur

V tom: príjem účtu 221703 Dary a granty 200,- Eur

použitý príspevok	115,07 Eur
príjem sklady darov	1377,17 Eur
výdaj sklady darov	1689,53 Eur

**Závazky z prijatých transferov**

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
<b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	14051,86
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	1577,17
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	501,65
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	1075,52
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	2067,10
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	262,56
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	729,02
Iné zníženie	1075,52
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	13561,93

**ČI. 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	51,-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR od zriaďovateľa	1003437,49
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR od zriaďovateľa	7549,82
	687 Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS	3504,54
	688 Výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo VS	262,56
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	32171,29
	653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	15142,86
	658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1034,69
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1063154,25</b>

Popis významných položiek:

- a) 602 Tržby za vlastné výkony a tovar tržby z ubytovania od rodičov podľa § 56 ods. 4 zákona 305/05 Z. z. v znení neskorších predpisov
- b) 687 Výnosy z transferov mimo VS bežné:
  - použitie darovaných zásob tovarov 1689,53
  - použitie finančných darov 1815,01

## 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	84667,62
	502 Spotreba energie	61376,73
Služby	511 Opravy a udržiavanie	9881,07
	512 Cestovné	3821,26
	513 Náklady na reprezentáciu	67,364
	518 Ostatné služby	13585,81
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	518324,09
	524 Záonné sociálne poistenie	182347,54
	527 Záonné sociálne náklady	32419,90
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	991,82
	538 Ostatné dane a poplatky	1780,49
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	7812,38
	558 Tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	34469,36
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2335,81
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	6501,05
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	26755,92
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky	505,70
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	89261,32
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	

Slovný popis nákladov:

a) Spotrebované nákupy	
Interiérové vybavenie	2982,16
Výpočtová technika	1634,36
Telekomunikačná technika	38,50
Prístroje, stroje, technika	2015,93
Všeobecný materiál	13667,35
Vecné dary	1838,15
Knihy, časopisy, denná tlač, školské potreby	1716,81
Spotreba potravín	47177,74
Spotreba palív	6299,05
Spotreba ostatného materiálu	876,66
Spotreba ošatenia pre chovancov	6420,91
Spotreba energie (elektrina, plyn, voda)	61376,73
b) Služby	
Údržba výpočtovej techniky	84,-
Údržba prevádzkových prístrojov	855,34
Údržba budov	7068,63
Servis motorových vozidiel	1873,10

Nájomné poštový priečinok	54,-
Telefón, internet, poštovné	3966,09
Všeobecné služby	3282,38
Stočné	1930,47
Školenia, kurzy, porady	3528,22
Prepravné	311,98
Poplatky	512,67
V tom: poplatok za parkovanie	14,80
Iné služby poplatky	436,66
Poplatky za recept	36,21
Zahraničné diaľničné poplatky	25,-
c) Dane a poplatky	
Daň z nehnuteľností	991,82
Poplatky správne, súdne, notárske	152,76
Diaľničné poplatky	50,- (prepožičané vozidlo Volkswagen Up)
Miestne poplatky za komunálny odpad	1493,63
Poplatky rôzne	84,10
d) Náklady na transfery	
Náklady z budúceho odvodu príjmov (Pohľadávky predpísané a neuhradené v roku 2014)	26755,92
e) Ostatné náklady	
Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	505,70
Vreckové chovanci	14391,90
Cestovné chovanci	1544,24
Stravné detí mimo DeD	13556,21
Stravné detí sanácia rodinného prostredia	12404,51
Príspevok na uľahčenie osamostatnenia ml. dospelý	7233,60
Príspevok pre profesionálne rodiny	36994,03
<b>Iné náklady DeD</b>	<b>3136,83</b>
V tom: ubytovanie detí	1521,80
poplatky u lekára	924,91
vstupenky, výlety, plavecký	353,35
družina, krúžky, umelecká škola	336,50
Halierové vyrovnanie	0,27

## 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
Prenajatý majetok	1366,66	751101/791101
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	505,70	751106/791106
Iné	18316,29	751111/791111
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	

Prenajatý majetok: Počítačová zostava na prácu v ŠP	1366,66 Eur
Iné: Vypožičaný majetok Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava 6 ks notebookov a 1 ks kamera	4948,32 Eur
Vypožičaný osobný motorový automobil Volkswagen UP Od Volkswagenu a.s. Bratislava	13367,97 Eur

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

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

## ČI. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

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

### a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok. Rozpočet príjmov bol zriaďovateľom upravený z dôvodu neplnenia príjmov.

#### Skutočne dosiahnuté príjmy k 31.12.2014 v € zdroj 111

Podpoložka	Rozpočet schv.	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% plnenia
223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	10818	4031	4037,02	100,15
292012 Z dobropisov	0	1428	1428,15	100,01
<b>200 Spolu</b>	<b>10818</b>	<b>5459</b>	<b>5465,17</b>	<b>100,11</b>

Významnou položkou príjmov organizácie je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb, ide o úhrady od rodičov na základe rozhodnutia súdu. Úhrady od rodičov sú i napriek vymáhaniu úhrad veľmi nízke, čo spôsobuje neplnenie príjmov. Plnenie príjmov ŠR zdroj 111 v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím je nižšie o 2814,18 Eur.

### b) Výdavky rozpočtu

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

**Rozpočet organizácie podľa jednotlivých podpoložiek rozpočtovej klasifikácie zdroj 111 ŠR  
program, podprogram 07C0502**

<b>Podpoložka</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť'</b>	<b>% plnenia</b>
611	425447	414264,07	414264,07	100
612001	38200	29382,46	29381,55	100
612002	48200	54913,67	54913,67	100
614		18720,80	18720,80	100
<b>610</b>	<b>511847</b>	<b>517281</b>	<b>517280,09</b>	<b>100</b>
621	26890	27168,89	27168,89	100
623	24295	24653,34	24652,88	100
625001	7166	7344,28	7344,28	100
625002	71659	73624,50	73624,50	100
625003	4095	4218,95	4218,95	100
625004	15355	15315,40	15315,40	100
625005	5119	5045,59	5045,59	100
625007	24312	24977,05	24977,05	100
<b>620</b>	<b>178891</b>	<b>182348</b>	<b>182347,54</b>	<b>100</b>
631001	1250	3499,93	3499,93	100
631002	0	321,33	321,33	100
632001	61200	57563,64	57563,64	100
632002	7300	6466,95	6466,95	100
632003	4100	3522,97	3522,97	100
632004	1320	1134,24	1134,24	100
633001	100	2982,16	2982,16	100
633002	900	1463,35	14363,35	100
633003	150	38,50	38,50	100
633004	400	2015,93	2015,93	100
633006	15000	21347,84	21347,84	100
633009	2500	1658,33	1658,33	100
633010	50	80,40	80,40	100

633011	49000	48450,31	48450,31	100
633015	50	8,82	8,82	100
633016	0	67,64	67,64	100
634001	5600	5363,20	5363,20	100
634002	4000	2473,08	2473,08	100
634003	1430	1634,11	1634,11	100
634004	400	311,61	311,61	100
634005	0	39,80	39,80	100
634006	30	0	0	0
635002	400	84	84	100
635003	50	0	0	0
635004	800	855,34	855,34	100
635006	7788	7068,63	7068,63	100
635009	350	26,64	26,64	100
636002	50	54	54	100
637001	1600	3528,22	3528,22	100
637004	1400	3551,18	3551,18	100
637006	220	697,68	697,68	100
637007	13500	18033,96	18033,96	100
637012	240	201,56	201,56	100
637014	18350	18551,19	18551,19	100
637015	820	819,65	819,65	100
637016	4460	4780,25	4780,25	100
637023	20	124	124	100
637027	100	1044	1044	100
637034	1200	950,11	950,11	100
637035	2100	2485,45	2485,45	100
<b>630</b>	<b>208228</b>	<b>223300</b>	<b>223300</b>	<b>100</b>
642012	9195	4808	4808	100
642013	4880	3539	3539	100
642014	11439	14391,90	14391,90	100

642015	1100	1138,82	1138,82	100
642030	35668	56632,28	56632,14	100
<b>640</b>	<b>62282</b>	<b>80510</b>	<b>80509,86</b>	<b>100</b>

Zdroj 72a program, podprogram 07C0502 1815, 01 – bežné výdavky kategória 630.

Rozpočet zdroj 111 bol v priebehu účtovného obdobia zriaďovateľom upravovaný podľa potrieb prevádzky a organizačných zmien v prevádzke.

### 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.

Účet	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Sociálny fond	2048,75 zdroj 131D	2110,30 zdroj 131C
Depozit	69104,26 zdroj 131D 442,70 zdroj 71	58490,92 zdroj 131C 502,77 zdroj 71
<b>SPOLU</b>	<b>71595,71</b>	<b>61103,99</b>

## 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.*