

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Spišské Vlachy
Sídlo účtovnej jednotky	Lipová 13, 053 61 Spišské Vlachy
Identifikačné číslo (IČO)	45005877
Dátum zriadenia	1.9.2006
Spôsob zriadenia	delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska 8
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
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

Organizácia je zariadením sociálnej ochrany detí a sociálnej kurately zaradením zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Podľa § 21 ods. 1 zákona NR SR číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ. Detský domov Spišské Vlachy vznikol transformáciou špeciálnej základnej školy internátnej 1. 9. 2006. V detskom domove sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežne opatrenie a výchovné opatrenie. Deťom sa zabezpečuje špeciálno-pedagogická starostlivosť, výchovná starostlivosť a odborná diagnostika, psychologická starostlivosť, rekreačná činnosť a taktiež vytvára podmienky v rámci kultúrno – záujmovej činnosti. V súčasnosti detský domov funguje ako rodinný typ so schválenou organizačnou štruktúrou/ 5 samostatné skupiny a 10 profesionálnych rodičov/

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)

Mgr. Martina Suchá

Funkcia štatutárneho zástupcu

Riaditeľka DeD

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 52,10

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 53

z toho počet vedúcich zamestnancov 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. 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 hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

f) 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 netvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyfakturované dodávky a služby, atď.

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
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	50 rokov

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta matematicky.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle IN k pohľadávkam a Metodického pokynu MPSVaRč.19668-08-11/1 z 1 10.2008 a Opatrení MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8.9.2007 v súlade so zásadami pre tvorbu a zaúčtovanie opravných položiek. Kritéria pre tvorbu opravných položiek.

Ústredie PSVR vydalo listom AA82012/71702 zo dňa 21.12.2012 postup pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam a s účinnosťou od 9.12.2013, po analýze pohľadávok v DeD, splatnosť pohľadávky- menej ako 12 mesiacov: OP nulová

- viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov OP 70%
- viac ako 36 mesiacov a OP 100%
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurz. konaní a reštruktalizačnom konaní OP 100% zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP 100% zo zostatku pohľadávky

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti

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.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1. tabuľkovej časti poznámok. Do dlhodobého investičného majetku boli zahrnuté 7 rodinné domy s pozemkami, počítače vrátane štátnej pokladnice, bežný inventár, altánok obstaraný z darov a grantov a osobné automobily Prírastok evidujeme na dopravných prostriedkoch - získanie osobného motorového vozidla bezodplatným prevodom z Inšpektorátu práce – Bratislava, ktorého obstarávacía cena bola 20801,63€, k dátumu prevodu bol plne odpísaný. V mesiaci december na základe pridelených prostriedkov na čerpanie kapitálových výdavkov sme zakúpili osobný automobil OPEL VIVARO v sume 23820€. Kapitálové výdavky boli použité aj na rekonštrukciu rodinného domu, konkrétne oprava fasády, / zateplenie a maľovanie/ v sume 14821,22€ a vypracovanie projektu k prevedeným prácam v sume 860€

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Admin budova	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	67534,39
RD Sp.Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	83613,39
RD Kolinovce	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	182564,40
RD Teplička	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	261,76	151459,97
RD Sp. Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	261,76	130043,42
RD Sp.Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	79,73	115544,65
RD Sp.Nová Ves	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	58,76	150678,73
Pívesný vozík	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz.	8,40	
OMV škoda Felícia	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	33,20	
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	52	
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	Havarijne poisť.MV + poisť. Čelného skla	72,64	
OMV Škoda Oktavia	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	119,00	
OMN 9-miestne OPEL VIVARO	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	97,50	
OMN 9-miestne OPEL VIVARO	Komunálna poisť.	Havarijné poistenie	508,91	
Spolu	x	x	1543,92	881438,95

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
Materiál na sklade a PHM	035	1115,87							2199,14	2199,14
Spolu	x	1115,87							2199,14	2199,14

K zásobám neboli tvorené opravné položky.

Položky zásob sú nasledovné: potraviny 1927,91eura
PHM 271,23 eura

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňový rozpoč. príjmov	066	133970,71	Pohľadávky za platby rodičov za ošetrované deti v ded. Nakoľko sa jedná o rodičov nesolventných, úhrada a vymožiteľnosť pohľadávok je veľmi nízka
Spolu	x	133970,71	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Platba za ošetrované účet 316	066	100939,96	25252	38846,93		87345,03	Tvorba OP - pohľadávky po lehote splatnosti a zníženie z úhrad dlžníkov
Spolu	x	100939,96	25252	38846,93		87345,03	

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.

Výška pohľadávok za sledované obdobie je 133970,71eura . pohľadávky v lehote splatnosti sú vo výške 1,26 eura, kde ide o pohľadávku vykazovanú voči Slovenskej konsolidačnej ako odplata za odstúpenie pohľadávok a pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 133968,19 eura. Pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli v sume 100939,96 eura. Dlžníkmi sú rodičia detí umiestnených v ded na základe rozhodnutia súdu alebo predbežného opatrenia. Jedna sa väčšinou o rodičov ktorí zanedbali starostlivosť o deti a sú len na sociálnych dávkach , vo výkone trestu alebo bez akéhokoľvek príjmu.

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	087	51,7	30009,60	29964,15	97,20
Bankový účet SF	088	2324,35	5105,03	4800,53	2628,85
Depozitný účet	088	56303,08	58505,52	59328,12	55480,48
Účet dary a granty	088	2906,85	800,00	100,00	3606,85
Spolu	x	61586,03	94420,15	94192,80	61813,38

Krátkodobí finančný majetok pozostáva z cenín a to príjem a výdaj stravných tiketov a známok , ďalej z účtu SF, Depozitného účtu- mzdy zamestnancov a účtu darovacieho –prostriedky prijaté od subjektov mimo VS na základe darovacích zmlúv.

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 bud. období	111	342,11	1070,40	342,11	1070,40	Predplatné poisťné a časopisy
Spolu	x					x

V súlade so zásadou ustanovenou v § 3 odst. 1 zákona o účtovníctve účtujeme náklady spojené s predplatným za knihy a časopisy, a taktiež poisťné OMV a budov ktoré časovo a vecne súvisí s nasledujúcim obdobím

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.

Zostatok 2014 nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov 27352,02 eura, prírastok 33075,34 eura predstavuje tvorbu opravných položiek k pohľadávkam a trvale upustenie pohľadávky úbytok – 957,31 odstúpenie pohľadávok Slovenskej konsolidačnej.

B) Závazky

- 1. Rezervy** – rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti

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.

Jedná sa o záväzky zo sociálneho fondu účet 472 vo výške 2628,85 eura, mzda zamestnancov za mesiac december účet 331- 30726 eura, odvody do fondov účet 336- 21134,02 eura účet 342 daň z príjmu účet 342- 3186,55 eura, záväzkov voči dodávateľom účet 321- 350,43 eura , nevyfakturované dodávky 326 v sume 435,43 eura a prostriedky na účte dary a granty účelovo viazané v sume 1000 eura. Závazky v lehote splatnosti celkom 59895,19 eura.

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 bud. období	182	3519,23	100	894,22	2725,01	Poskytnutá DaG, odpisy DDHM z DaG
Spolu	x	3519,23	100	894,22	2725,01	x

Na účte 384 Výnosy budúcich období účtujeme príjmy v bežnom účtovnom období, ktoré patria do výnosov budúcich období, jedná sa o príjmy na účte darov a grantov od subjektov mimo VS, a odpisy majetku zakúpeného z darov a grantov čerpanie.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3519,23
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	100
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:	894,22
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	894,22
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2725,01

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		

Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bež. transferov zo štátneho rozpočtu 682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 683 Výnosy z bež. transferov od ostat. subj. VS 687 Výnosy z bež. transferov od subj. mimo VS 688 Výnosy z kapitál. transferov od subj. mimo VS	866562,10 11802,51 73,04 100 894,22
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 646 Výnosy z odplaty pohľadávok 658 zúčtovanie ostatných opravných položiek	48353,84 1,26 38846,93
Spolu	x	99633,90

Výnosy z transferov - sú to výnosy z čerpania bež. transferov poskytnutých zo ŠR na financovanie DeD , výnosy z odpisov DHM štátu, ďalej výnosy z dobrovoľníckej činnosti poskytnutých z ÚPSVR , zúčtovanie DaG do výnosov – čerpanie, výnosy z kapitál. grantov – odpisy

Ostatné výnosy – účtovanie predpisu čerpania prostriedkov z darovacieho účtu, ošetrovného z platieb výživného, dobropisy za preplatok energie, zodpovednosti za škodu, výnosy z dobrovoľníckej činnosti a stravovacích kariet, halierové vyrovnanie spotrebe potravín, výnosy z odstúpenia pohľadávok Slovenskej konsolidačnej .

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu 502 spotreba energie	66325,53 22528,24
Služby	511 opravy a udržiavanie 512 cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	18162,40 2361,90 98,53 14109,87
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Záonné sociálne poistenie 525 Ostatné sociálne poistenie 527 Záonné sociálne náklady	465655,00 161123,02 8179,24 26063,78
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností 538 Ostatné dane a poplatky	152,64 594,18
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM 558 Tvorba ostat. oprav. Položiek z prev. činnosti	12696,73 25252,00
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	1072,4
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	10306,35 37042,00
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky 548 Ostatné náklady z prev. činnosti	42576,58 83150,48
Spolu	x	997450,92

- Spotrebované nákupy** jedná sa o náklady spojené s nákupom liekov, hygienických potrieb, ošatenia pre detí, nákup potravín, platba za knihy a časopisy, spotreby el. energie plynu a vody
- Služby**- oprava a údržba motorových vozidiel,, drobné opravy budov, náklady na tuzemské pracovné cesty, telefónne poplatky, poplatky za likvidáciu komunálneho odpadu, stočné, poplatok za recept, platby za školenie pracovníkov, renovácia tonerov, revízie, poplatok za obrazový a zvukový príjem, reprezentácia
- Osobné náklady** – ide o náklady na mzdy zamestnancov a povinné odvody do poisťovních fondov a doplnkové dôchodkové poistenie
- Dane a poplatky**- platby obecným a mestským úradom dane z nehnuteľností, poplatok za komunálny odpad

- e) **Odpisy, rezervy a opravné položky** náklady spojené s účtovaním odpisov k investičnému majetku, zostatok IM a tvorba OP k pohľadávkam za ošetrovné
- f) **Finančné náklady** – poplatky štátnej pokladnici ,poistenie motor. vozidiel, nehnuteľnosti
- g) **Ostatné náklady** - náklady na výplatu vreckového. Osobné náklady dieťaťa umiestneného u profesionálnych rodičov, náklady na stravovanie detí v školských zariadeniach, letné tábory detí, Odpis pohľadávok postúpených Slovenskej konsolidačnej a trvalé upustenie pohľadávok

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		
Majetok prijatý do úschovy	1750,81	751112
Odpísané pohľadávky SK	29075,34	751109
Iné	4948,32	751111
Trvale upustenie od vymáhania	6775,64	751404
Spolu	42550,11	

Do prijatého majetku do úschovy patria vklady na účty detí z DeD a to z platieb sirotského . Majetok vo výpožičke – jedná sa o nootebuky pre profesionálnych rodičov a videokamera, odstúpené pohľadávky Slovenskej konsolidačnej a trvalé upustenie pohľadávok na základe rozhodnutia súdu

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. **Iné aktíva a iné pasíva**
nevidujeme
2. **Ostatné finančné povinnosti**
nevidujeme

ČI. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2015 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

ČI. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
-------	----------------------------------	--	--------------------	---------------------	---	---

a	b	c	1	2	3	4
111	223	poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja a služieb	9473	6162,46	6162,46	3591,78
111	292	Ostatné príjmy		1520,91	1520,91	479,35
72a	311	Granty			100	103,84
72e	292	Z náhrad poistného plnenia			4216,61	0,00
72h	312	Transfery v rámci verejnej správy			73,04	52,63
Spolu			9473	7683,37	12073,02	4227,60

Príjmy bežného rozpočtu vo výške 6162,46 eura sú z platieb rodičov za ošetrovné z určeného výživného EK 220 so zdrojom príjmu 111, EK 290 zdroj príjmu 111 tvoria príjmy u dobropisov vo výške 1190,69 a vrátky za stravovanie dedí v ŠJ za rok 2014 sume 26,88 eura, nevyčerpané prostriedky z poistného plnenia v sume 137,37 eura a úhrada za spoluúčasť pri poistnej udalosti v sume 165,97 eura. Príjmy na EK 311 so zdrojom 72a 100 eura tvoria príjmy z čerpania DaG, zdroj 72e EK 312 príjmy z poistnej udalosti 1222,05 eura a z poistného za spôsobenú škodu motorového vozidla v sume 2994,56 eura a EK 312 zdroj 72h v sume 73,04 sú príjmy z dobrovoľníckej činnosti.

Schválený rozpočet pre rok 2015 bol 9473 eura, upravený rozpočet 7683,37 eura.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	611	Tarifný plat, osobný plat, základ. plat	329463	369223,90	369223,90	348438,57
07C0502	111	612	Príplatky	75607	55666,74	55666,74	57684,58
07C0502	111	614	Odmeny		39404,36	39404,36	31548,80
07C0502	111	621	Poistné do všeobec. Zdrav. poisť.	20500	28689,12	28689,12	27941,81
07C0502	111	623	Poistné do ostat. zdrav. poisť.	20004	15740,17	15740,17	14025,53
07C0502	111	625	Poistné sociálnej poisť.	101068	116693,73	116693,73	110267,49
07C0502	111	627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisť.		8179,24	8179,24	5164
07C0502	111	631	cestovné náhrady	2500	2361,80	2361,80	2925,68
07C0502	111	632	Energie voda a komunikácie	31350	26369,33	26369,33	29404,88
07C0502	111	633	Materiál	47430	62691,34	62689,87	63436,36
07C0502	72a	633	Materiál			100	100
07C0502	72f	633	Materiál				
07C0502	72h	633	Materiál				
07C0502	111	634	Dopravné	4761	11201,10	11201,10	9733,21
07C0502	72e	634	Dopravná			2857,19	

07C0502	111	635	Rutinná a štandardná údržba	1150	9540,82	9540,82	2524,69
07C0502	72e	635	Rutinná a štandardná údržba			1359,42	
07C0502	72a	636	Nájomné za nájom				
07C0502	111	637	Služby	50250	54902,66	54899,23	45800,25
07C0502	72h	637	Služby			73,04	52,63
07C0502	72a	637	Služby				3,84
07C0502	72h	637	Služby				
07C0502	111	642	Transfery jednotlivcom	54777	65802,69	65802,69	56694,77
Spolu				738860	866467	870851,75	805747,09

a) Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	714	Nákup osob. automobilov		39502	39501,22	290
Spolu	x	x	x	0	39502	39501,22	290

Detský domov čerpal finančné prostriedky na základe schváleného rozpočtu na rok 2015 a na základe rozpočtových opatrení vydaných zriaďovateľom, upraveným rozpočtom na rok 2015. Finančné prostriedky boli čerpané v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách 523/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov a v súlade so záväznými opatreniami na základe usmernení zriaďovateľa.

Kapitálový výdavok bol použitý na kúpu 9 miestneho motorového vozidla OPEL VIVARO v hodnote 23820€ a na rekonštrukciu – zateplenie rodinného domu v Spišských Vlachoch v sume 15681,22€.

Výdavky zo zdroja 72a sme čerпали z účelovo viazaných finanč. prostriedkov na zakúpenie športového vybavenia pre dieťa z detského domova – víťazku na športových hrách. Zdroj 72h zahŕňa čerpanie finanč. prostriedkov na poistenie osôb vykonávajúcich dobrovoľnícku činnosť.

b) 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.

Finančné aktíva skutočnosť roku 2015 58 8627,43 €

Finančné operácie príjmové : PS depozitné ho účtu v januári 2015- 56303,08 eura a zostatok na účte SF z predchádzajúceho obdobia 2324,35€ a príjem miezd na depozit na mzdy vyplatené zamestnancom v kal roku 2016 -55480,48 a , povinný prídel do SF 5105,03€, nevyčerpané prostriedky SF 2628,85€. Taktiež príjem zo sirotských dôchodkov detí a v sume 3025,04, Príjem celkom 63610,55 eura

Finančné operácie výdavkové: Jedná sa o mzdy zamestnancov čerpané z depozitného účtu v mesiaci januári 2015- 56303,08 €, odvod sirotského na osobné účty detí 3025,04€ ,použité sociálneho fondu / doplatok k strave, cestovné, odmeny 50 r./ 4800,53€ Výdavok celkom 64128,65€

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

„Po 31. decembri 2015 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2015.“