

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

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	55,10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>2</i>

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 /3/, 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 – psychológ /1/, pod vedením ktorého sú v práci usmerňovaní zamestnanci : psychológ /1/, 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 v roku 2015

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. 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 hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

c) 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.

d) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

e) zásoby získané bezodplatne

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

f) 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.

g) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

h) 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.

i) 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 žiadne ostatné rezervy.

j) 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:

	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

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je uvedený v internej smernici detského domova „Spôsob vedenia účtovníctva“ v Dodatku o úprave odpisového plánu, účinného od 01.01.2013. 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 internej normy „Zásady pre spravovanie pohľadávok, doplnenej dodatkom č. 6 zo dňa 18.12.2015. Tá istá zmena je doplnená v internej smernici „Spôsob vedenia účtovníctva“, č. 16, dodatkom č.6 zo dňa 18. 12.2015.

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 1.1.2014 do 31.12.2014 sa tvoria OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky k 31.12.2015 /
- k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 01.01.2013 do 31.12.2013 mali byť OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2014, preto by sa už nemali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2014 OP vytvorené

Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100 % zo zostatku pohľadávky

- k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.1900 do 31.12.2011 mali byť OP vo výške 100% zo zostatku pohľadávky vytvorené už k 31.12.2014, preto by sa už nemali OP vytvárať, iba v prípade, že k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2014 OP vytvorené
- k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými od 1.1.2012 do 31.12.2012 mali byť k 31.12.2014 vytvorené OP vo výške 70 %, preto sa dotvoria OP vo výške 30 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2015. Pokiaľ k takýmto pohľadávkam z nejakého dôvodu neboli k 31.12.2014 OP vo výške 70 % vytvorené, vytvoria sa k 31.12.2015 OP vo výške 100 %.

Pohľadávky, u ktorých sú uzatvorené platné Dohody o splátkach / i pohľadávok na výživnom/ alebo boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám / i pohľadávok z dodávateľsko-odberateľských vzťahov/, sa pre tvorbu opravných položiek posudzujú splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

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.

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.

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 , príslušenstvo rodinného domu : , a to oplatenie 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 sú odpísané. V odpisovej skupine 4 v skupine č.5 sú kopírovacie zariadenia, počítačové zostavy, posteľe polohovateľné, sterilizátor horkovzdušný. Tu sa odpisujú už len tri posteľe 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 Inventár tvoria napr. bazén detský vaničky s odkladacím priestorom, ktoré sú takisto už odpísané.

Triedu 023 v odpisovej skupine 2 v skupine č.6 , 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.

Prírastkom z kategórie Neobežného majetku bol vo februári 2015 na základe Zmluvy č.2/2014 o bezplatnom prevode správy majetku štátu zo dňa 16.12.2014 bol pozemok s parc.čísлом 5011/25 vo výmere 300 m² vo výške 1493,73 €. Odovzdávajúcim subjektom bol Detský domov Dobšiná. V priebehu III. a IV. štvrťroka 2015 sme disponovali kapitálovými prostriedkami vo výške 24092,94 € na investičnú akciu číslo IA 32274 s názvom „Rekonštrukcia priestorov v budove DeD“, konkr. rekonštrukcia sociálnych zariadení v budove detského domova na II. poschodí. Tá pozostávala z projektovej dokumentácie vo výške 600,- € a práce spolu s materiálom na vlastnú rekonštrukciu vo výške 23492,94 €. Po ukončení investičnej akcie hodnota budovy sa navýšila o uvedenú výšku. V priebehu roka 2015 sme zaznamenali úbytok huteľného majetku, a to: vyradením tohto majetku z dôvodu jeho opotrebovanosti, a zároveň i nevhodného na ďalšie užívanie., konkr. vyradenie automatickej práčky, odstredivky na bielizeň, počítača CS – servis, detského bazéna a vaničky s odkladacím priestorom spolu vo výške 11481,40 €. Tento majetok bol v plnej výške odpísaný.

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 živelnej udalosti: požiar, voda, víchrica, živla a ostatné	1 015,16 €	1 062 152,32
Huteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným	682,92 €	161 000,-
Rodinný dom v Rožňave	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným	190,76	147 295,68
Huteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným	96,88	15 000,-
Citroen Xsara	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	160,97	19 909,71
Citroen Jumper	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	198,27	24 523,67
Fiat Multipla	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	159,92	19 780,-
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	221,42	Limit poi.plnenia : 796 654,- €
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	234,02	663 878,38
Fiat Multipla	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	102,49	Limit poi.plnenia : 600 000,-
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	57,44	20 015,-
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	100,52	20 015,-
Fiat Multipla	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	100,52	20 015,-

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v r. 2015 vytvorené.

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
	35	3402,30	0	0	0	0	0	0	4361,02	4361,02
Spolu	x	3402,30	0	0	0	0	0	0	4361,02	4361,02

Druh zásob	č. účtu	Názov účtu	Suma
1. čist. a hyg.materiál	112101130	Sklad čistiace prostriedky	362,62
2. kancel. papier, perá	112101140	Sklad kancelársky materiál	190,28
3. det.postielky, AVG progr.,el.ohriev.	112101180	Sklad DHM	812,67
4. jednorázové plienky	112101190	Sklad neurčitého materiálu	380,-
5. zošity pre deti - dary	112101499	Sklad dary kancelársky materiál	78,-
6. papierové plienky pre deti - dary	112101999	Sklad dary nešpec.materiálu	2,-
7. monterky, plášť,obuv-zam-ci	112103171	Sklad ošatenia zamestnancov	132,71
8. šatstvo,pančuchy detské	112103172	Sklad ošatenie chovancov	109,69
9. pneumatiky, autosúčiastky	112101160	Sklad autosúčiastiek	231,98
10.potravin y DeD Mlynky a vRD	112201120	Sklad potravín	1886,60
11. PHM Citroen Xsara	11230101	Pohonné hmoty C.XSARA	32,21
12. PHM Citroen Jumper	11230102	Pohonné hmoty C.Jumper	73,71
13. PHM Fiat Multipla	11230103	Pohonné hmoty Fiat	68,55
SPOLU :			4361,02

Zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch budovy. Ku skladovým zásobám v r. 2015 sme netvorili žiadne opravné položky. ÚJ nemá ani na jeden druh zásob zriadené záložné právo.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, vrátane zásob v budove DeD	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru ,vode, víchrici, živlu a ostatným	682,92 €	161 000,- v tom 1 000,- pre zásoby
Spolu	x	X	682,92	161000

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	101780,44	Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti, t.j. po 31.12.2015 . Sú to pohľadávky z nedaňových príjmov – úhrady za poskyt. starostlivosť detí umiestnené v DeD
Spolu	x	101780,44	X

Celkový stav pohľadávok k 31.12.2015 /Brutto/ je vo výške 101780,44 €. Pozostáva z neuspokojených úhrad od rodičov detí, umiestnených v detskom domove na základe súdneho rozhodnutia, voči nášmu zariadeniu. Táto suma predstavuje 118 dlžníkov – rodičov, a zároveň táto vyjadruje počet pohľadávok 3968, ktoré boli predpísané, avšak neuhradené. Oproti minulému roku stav neuhradených pohľadávok sa v priebehu r.2015 znížil o 33889,27 €. 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 nezaopatrované dieťa u 60 rodičov, alebo stabilnú výšku výživného u 58-ich rodičov, ktorá činí v čase rozhodnutia 30% výšky životného minima na neplnoleté nezaopatrované dieťa.

Všetky pohľadávky k 31.12.2015 vo výške 101780,44 € sú po dobe splatnosti. /účty 316701,316702/

Čo sa týka úhrad pohľadávok, t.j. príjmov od rodičov detí, ktoré boli alebo sú umiestnené v detskom domove činili od 01.01.2015 do 31.12.2015 sumu v úhrne 7933,99 € /od 51-ich rodičov pre 37 detí/. Väčšina rodičov na výzvy, upomienky nereaguje, iba ojedinele sa vyskytnú rodičia, ktorí plnia vyživovaciu povinnosť pravidelne. Ostatní výživné vôbec neplatia, príp. iba nepravidelne čiastočnými úhradami.

V roku 2015 boli uzavreté dva splátkové kalendáre rodičov detí mal. Márie Rigovej a mal. Daniela Tonté a mal. Dávida Tonté. Plnenie pohľadávok uzatvoreným splátkovým kalendárom si plnia 4 rodičia na 2 deti, na mal. Kevina Petroviča VS: 24/05 a na mal. Ivana Tuleja VS: 21/06. Splátky dohodnuté v splátkovom kalendári neuhrádza v dohodnutej lehote a sume 6 dlžníkov, tieto sú splácané nepravidelne.

V priebehu roka 2015 boli odpísané pohľadávky / trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok / vo výške 47976,91 € od 73 dlžníkov, ktoré evidujeme na podsúvahových účtoch. V zmysle z. 374/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov podľa ust. § 22 sme uzavreli Zmluvu o postúpení pohľadávok štátu č.1/2015/DeD Mlynky – Biele Vody zo dňa 8.12.2015 s účinnosťou dňa 10.12.2015 sme 20 pohľadávok postúpili Slovenskej konsolidačnej, a.s., v Bratislave spolu vo výške 4029,29 € od 15-ich dlžníkov. Dňom účinnosti Zmluvy... tieto pohľadávky prechádzajú od správcu /DeD Mlynky/ poverenej osobe, t.j. SK, a.s, Bratislava. Na základe rozhodnutia riaditeľa DeD Mlynky – Biele Vody boli tieto pohľadávky vyňaté z účtovníctva, ktoré po 1 rok evidujeme na podsúvahových účtoch. Z toho vyplýva, že za rok 2015 sme odpísali celkovú sumu pohľadávok vo výške 52006,20 € od 88 dlžníkov.

b) Opravné položky k pohľadávkam

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

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	86312,18	8569,53	3691,28	44426,53	46763,90	Dôvod tvorby OP – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok Zníženie OP- prijaté úhrady pohľadávok/ od rodičov detí umiestnených v

							DeD, ku ktorým boli vytvorené OP <u>Zrušenie OP k pohľadávkam – trvale upustenie od vymáhania pohľadávok alebo postúpenie pohľadávok na SK a.s. v zmysle z.č.374/2014</u>
Spolu	X	86312,18	8569,53	3691,28	44426,53	46763,90	

V súvislosti s úhradami rodičov / dlžníkov / detí v jednotlivých mesiacoch počas celeho roka sme rozpúšťali opravné položky k pohľadávkam, ku ktorým boli vytvorené. Pri týchto úhradách /7933,99 € /išlo o zníženie opravných položiek k pohľadávkam a to : v sume 3691,28 €.

Pri trvalom upustení pohľadávok a postúpení pohľadávok na Sk, a.s. / v sume : 52006,20 € / išlo o zrušenie opravných položiek k pohľadávkam, a to v sume : 46955,33 €. Na základe usmernenia z Ústredia PSVR sme k pohľadávkam, ku ktorým bol vyhotovený splátkový kalendár, a zároveň sa ten dlh pravidelne spláca, museli sme zrušiť k týmto pohľadávkam opravné položky, v našom prípade to činilo sumu vo výške 1162,48 €. Z toho vyplýva, že úhrnná suma zníženia a zrušenia opravných položiek bola 48117,81 €. Pohľadávky, ktoré boli trvale upustené alebo postúpené na Sk, a.s. mali v plnej výške opravnú položku, t.j. suma 44426,53 € /vrátane zrušenia opravných položiek. Opravné položky ku splátkovým kalendárom /1126,48 €/, ale nemuseli mať v plnej výške opravnú položku. V oboch prípadoch došlo k zníženiu záväzku, a to : v sume 8742,15 €.

Stav opravných položiek k pohľadávkam sa priebehu I. až IV.Q 2015 znížil spolu o 39548,28 €. Táto suma pozostáva /vid' vyššie uvedené/ z rozpustenia opravných položiek uspokojených pohľadávok vo výške 3691,28 €, zo zrušenia OP k pohľadávkam na trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok vo výške 41948,75 €, zo zrušenia OP k pohľadávkam, určených k postúpeniu vo výške 1315,30 € a zrušenia OP k pohľadávkam, na ktoré bol vystavený splátkový kalendár, a to : v sume 1162,48 €. Z toho vyplýva, že konečný stav opravných položiek k 31.12.2015 je 46763,90 €.

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.

Všetky pohľadávky k 31.12.2015 vo výške 101780,44 € sú po dobe splatnosti. /účty 316701,316702/

Väčšina rodičov na výzvy a upomienky nereaguje, iba ojedinele sa vyskytnú rodičia, ktorí plnia výživovaciú 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 31.12.2015

Počet pohľadávok spolu : 3968 101780,44 €

Spôsob vymáhania :	Počet prípadov : /detí/	počet dlžníkov /rodičov/:	Počet pohľadávok:	Výška pohľadávky :
exekúcie	86	78	3201	81953,15
Trestné stíhanie	6	4	119	3 236,40 €
Splátkový kalendár	9	11	301	7 198,13 €
Výzva	20	25	347	9 392,76 €
S p o l u :	121	118	3968	101 780,44 €

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	223,80	982	864,30	341,50
Bankové účty	88	63307,65	61224,34	67583,46	56948,53
Spolu	X	63531,45	62206,34	68447,76	57290,03

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 341,50 €.

Bank.účty : Sociálny fond /221701/ :	1054,40	4403,79	4209,25	1248,94
Depozit /221702 / :	61355,81	54285,55	61349,21	54292,15
Dary a granty /221703/ :	897,44	2535,00	2025,00	1407,44
Spolu :	63307,65	61224,34	67583,46	56948,53

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	1168,14	5539,95	1168,14	5539,95	Odb.liter.-mesačník ROPO 2015,denník Korzár SME 2015, kalendáre
						Pov.zmluvné poistenie

						áut, havarijné poistenie áut, poistenie budovy a hnuteľného majetku
Spolu	x	1168,14	5539,95	1168,14	5539,95	x

Náklady budúcich období k 31.12.2015

Ostatné : reklamné služby do 29.03.2016 vo výške 75,- €
 reklamné služby do 11.06.2016 vo výške : 125,- €
 registrácia domény DeD do 10.6.2016 vo výške : 29,94 €
 zemný plyn 1/16 pre RD v Rožňave vo výške: 178,33 €
 elektr. energia 1/16 pre DeD + RD v Rožňave vo výške : 624,80 €
 plyn propín 6 tisíc litrov vo výške : 3552,- €

Predplatené poistné : - povinné zml.poistenie všetkých troch áut spolu vo výške : 178,45 €, z toho :

Citroen Xsara do 19.05.2016 v sume : 65,33 €

Citroen Jumper do 6.7.2016 v sume : 111,72 €

Fiat Multipla do 5.4.2016 v sume : 1,40 €

- havarijné poistenie všetkých troch áut do 25.5.2016 vo výške : 216,35 €

- poistenie budovy a hnut. majetku DeD Mlynky do 14.4.2016 vo výške : 488,49 €

- poistenie budovy a hnutel'. majetku RD v Rožňave do 06.2.2016 vo výške : 28,61 €

- úrazové poistenie osôb vo všetkých 3 autách do 23.02.2016 vo výške 42,98 €, z toho :
 Citroen Xsara do 23.02.2016 v sume : 9,54 €

Citroen Jumper do 23.02.2016v sume : 16,72 €

Fiat Multipla do 23.02.2016 v sume : 16,72 €

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 2783,55 €. Počas účtovného obdobia 2015 na účte 428 sme zaevidovali významné chyby /nižšie rozvedené /, a to pri zaúčtovaní zvýšenia odvodu z príjmov vo výške 18474,16 € / jako prírastok/ a zníženia odvodu z príjmov vo výške 1162,48 € / ako úbytok /. 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 466,91 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /na účte 428/ vyšla k 31.12.2015 v kladnej hodnote vo výške 19628,32 €.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2015 bola záporná hodnota vo výške 466,91 €. Znížením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 15412,38 €, 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 466,91 €, sme dostali konečný stav v zápornej hodnote vo výške -15412,38 €.

Súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2015 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j. Výsledok hospodárenia bol v kladnej hodnote vo výške 15412,38 €. Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 264759,24 €. / r.1 Súvahy –aktíva/. Záväzky ÚJ tvoria sumu vo výške 258358,30 €/r.126 Súvahy-pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 2185,00 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 260543,30 €.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./ $264759,24 - 260543,30 = 4215,94$ /

Opravy významných chýb minulých rokov

1. Tvorba oprav.položiek k pohľadávkam vo výške: 8569,53 € - prírastok
2. Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok, ku ktorým neboli vytvorené OP / odpis Pv
vo výške 8742,15 - prírastok
3. Zrušenie opravných položiek pri splátkových kalendároch vo výške 1162,48 € - úbytok

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá krátkodobé rezervy.

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 31.12.2015 bežného účtovného obdobia uvádzame sumu 61452,34 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 60203,40 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 1248,94 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 5022,90 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2016. Všetky sú v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky vo výške 923,63 € sú v lehote splatnosti, okrem jednej , a to: faktúra od dodávateľa Messer Tatragas, Bratislava za prenájom kyslíkovej fľaše pod VS 68609760721 bola faktúra splatná do 18.12.2015 vo výške 35,28 €. Dôvodom bol nedostatok finančných prostriedkov na uhradenie tohto záväzku k 31.12.2015. V tabuľke č.8 je suma uvedená riadku č.5 ako záväzok po dobe splatnosti. Úhrada záväzkov bude začiatkom januára 2016.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 574,22 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie zamestnanca za 12/2015 a suma vo výške 6,60 € za stravné lístky od zamestnanca na NP DEI za rok 2014

Účet 331 Zamestnanci vo výške 30627,09 € – mzda 12/2015

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 19867,66 € - odvody zo mzdy 12/2015

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 3216,58 € - daň zo mzdy 12/2014

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2014, daň z miezd sú splatné do 14.01.2016.

Účet 472 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1248,94 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2015. 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 31.12.2016.

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	1794,36	1894,89	1504,25	2185,00	Nižšie uvedené analyticky rozlíšené
Spolu	x	1794,36	1894,89	1504,25	2185,00	x

Výnosy budúcich období – DaG 897,44 510,00 0,00 1407,44 Bankový účet Darov a grantov

Výnosy budúcich období – DaG 384104099 vo výške 1407,44 €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov / príjem a čerpanie finančných prostriedkov.

Výnosy budúcich období – ostatné 123,88 1384,89 1428,77 80,00 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, zošity pre deti darované ošatenie a obuv pre deti, atď.

Výnosy budúcich období - DHM, DnHM 773,04 0,00 75,48 697,56 Darovaný odpisovaný HIM

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 697,56 €. 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 sprchovacího lehátko, KS k 31.12.2015 bol vo výške 697,56 €.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	773,04
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	0
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	0
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	75,48
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku,	75,48

vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	697,56

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	3495,93
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-	-
Aktivácia	-	-
Finančné výnosy	-	-
Mimoriadne výnosy	-	-
Výnosy z transferov	681 Výnosy z BT zo ŠR 682 Výnosy z KT zo ŠR 687 Výnosy z BT od ost.subjektov mimo VS 688 Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS	886827,19 8250,60 6924,70 75,48
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 646 Výnosy z postúpených pohľadávok na SK 658 Zúčt.ost.opravných položiek z prev. Činnosti	28553,87 0,60 46955,33
Spolu	x	981083,70

602 Tržby z predaja služieb, účet 62101 Tržby za stravu – zamestnaneckú /72f/	3495,93
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá : 648105 Ostatné výnosy – DeD / predpisy z výživného detí	26295,70
648101 Nárok na náhradu škody od poisťovne	244,78
64810501 Ostatné výnosy_DeD_elektr.str-lístky	23,38
64810502 Ostatné výnosy_účelové dary	2000,00
648109 Halierové vyrovnanie	0,01
Spolu 648	: 28553,87

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	81405,42 31745,51
Služby	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	8720,48 3558,06 96,79 14176,88
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Zákonné sociálne poistenie 525 Doplnkové dôch.poistenie 527 Zákonné sociálne náklady	479698,00 165934,04 4615,34 15993,36
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti 538 Miestny poplatok za komunálny odpad	281,05 281,05
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM aNM 558 Tvorba ost.oprav.položiek z prev. činnosti	8326,08 8569,53
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	3434,19
Mimoriadne náklady	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu	588 Náklady z odvodu príjmov	10613,75

príjmov	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	24869,76
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky	52006,20
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	82170,59
	549 Manká a škody	0,00
Spolu	x	996496,08

a/ Spotrebované nákupy / v celkovej výške 113150,93 € /

Spotreba materiálu

501101 Spotreba DHM– inter.vyb do 1700 €-koberce, postieľky, kanc.zariadenia vo výške 5659,69 €
501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 € - klávesnice, myši spolu vo výške 2423,77 €
501103 Spotreba DHM- telek.tech. do 1700 € - sat. prijímač,televízor LED,tel.apar. vo výške 209,09 €
501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700 €-vyb.do kuchyne, vysávače vo výške 3064,49 €
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, spolu vo výške 18717,36 €
50110902 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre deti spolu, odb.literatúra vo výške 1526,65 €
501111 Spotreba potravín v kuchyni vo výške 34038,70 €
501112 Spotreba PHL,mazív,olejov – PHM a olej do kosačky vo výške 27,93 €
50111201 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Xsara vo výške 4337,12 €
50111202 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumper vo výške 3750,47 €
50111203 Spotreba PHM, mazív,... Fiat Multipla vo výške 3148,92 €
501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme spotrebu všetkých potrieb pre auto,napr.: voňky, žiarovky do auta, pneumatiky spolu vo výške 2041,84 €
501114 Spotreba ošatenie pre chovancov vo výške 2459,39 €
Spolu 501 : 81405,42 €

Spotreba energie

5021002 Spotreba elektr.energie mimo SC vo výške 7715,59 €
50210201 Spotreba plynu subjekty SC – zemný plyn pre RD v Rožňave a plyn propánPre budovu DeD v Mlynkách – Biele Vody, spolu vo výške 21133,48 €
50210402 Spotreba vody – vodné pre budovu v Mlynkách a RD v Rožňave vo výške 2896,44 €
Spolu 502 : 31745,51 €

b/ Služby / v celkovej výške 26552,21 € /

Opravy a udržiavanie :

511102 Rutinná a štand.údržba výp.techniky vo výške 51,39
511103 Rutinná a štand.údržba tel.techniky vo výške 194,43
511104 Rutinná a štand.údržba prevádzkových strojov a prístrojov – opravy vysávača,mixérov, pračiek, a pod., spolu vo výške 779,43 €
511106 Rutinná a štand.údržba budovy – opravy radiátorov,okien, elektrozariadení zabudovaných v budove vo výške 2376,99
511107 Servis vozidel – opravy áut spolu vo výške 5100,78 €
511108 Oprava a údržba softvéru – vo výške 48,56 €
511109 Oprava a údržba kom.infraštruktúry – oprava internetového spojenia vo výške 168,90 €
Spolu 511 : 8720,48 €

Cestovné :

512101 Tuzemské pracovné cesty, spolu vo výške 3373,86 €
512102 Zahraničné pracovné cesty, spolu vo výške 184,20 €
Spolu 512 : 3558,06 €

Náklady na reprezenáciu :

513101 na reprezenáciu spolu vo výške 96,79 € - náklady na kávu, kvety, občerstvenie

Spolu 513 : 96,79 €

Ostatné služby:

51810202 Nájom za prenájom kysl.fľaše vo výške 562,47 €

51820302 Telefónne popl,fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov, spolu vo výške 2270,15 €

51820402 Poplatok za kom. infrašt. – za internet Freezona , za internet DSL linky vo výške 446,51 €

518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok vo výške 886,50 €

51830102 Exek.náklady a trovy exekúcie – vo výške 210,18 €

51830202 Všetky služby / uprat., čist.,odpad/- odvoz kom. odpadu , odhrňanie snehu, vyvolávanie fotiek, služby PO a BOZP, revízia a kontroly zariadení, zhotovenie kľúčov a pečiatok, renovácia tonerov, deratizácia spolu vo výške 4796,96 €

51830302 Stočné v rodinnom dome v Rožňave vo výške 324,05€

518401 Školenia,kurzy, porady – vo výške 3357,74 €

518406 Propagácia, reklama, inzercia– reklamné služby vo výške 868,48 €

518409 Iné služby / poplatky /-odmena za odber stravných lístkov vyplývajúca zo zmluvy, registrácia domény, tvorba webovej stránky, platové karty na PHM spolu vo výške 345,33 €

518410 Poplatok za recept – vo výške 108,51 €

Spolu 518 : 14176,88 €

c/ Osobné náklady / v celkovej výške 666240,74 € /**Mzdové náklady**

521101 Tarifný plat vo výške 355728,59 €

521102 Ostatné príplatky vo výške 32295,66 €

521104 Odmeny vo výške 19573,79 €

521107 Náhrady mzdy a platu vo výške 51106,86 €

521108 Osobný príplatok vo výške 18066,10 €

521201 Dohody o vykonaní práce - Dohody o vykonaní práce boli vyplatené cez mzdy, a to: servisnému počítačovému technikovi spolu vo výške 1415,- €. Ďalšie Dohody o vykonaní práce boli pre dve pomocné vychovateľky, ktoré vykonávali svoju prácu v rodinnom dome v Rožňave , spolu vo výške 1512,- €.

Spolu 521 : 479698,00 €

Zákonné sociálne poistenie :

524101 Poistné na nemocenské poistenie spolu vo výške :6677,07 €

524102 Poistné na starobné poistenie spolu vo výške : 67214,19 €

524103 Poistné na úrazové poistenie spolu vo výške : 3851,49 €

524104 Poistné na invalidné poistenie spolu vo výške : 14182,80 €

524105 Poistné na poistenie v nezamestnanosti spolu vo výške :4726,14 €

524106 Poistné na poistenie do rezerv.fondu spolu vo výške : 22802,58 €

524201 Poistenie do VŠZP spolu vo výške : 29914,92 €

524202 Poistenie do ostatných ZP spolu vo výške :16564,85 €

Spolu 524 : 165934,04 €

Ostatné sociálne poistenie :

525101 Doplnkové dôchodkové poistenie spolu vo výške : 4615,34 €

Spolu 525 : 4615,34 €

Zákonné sociálne náklady :

527101 Prídel do sociálnu fondu spolu vo výške : 4403,79 €
5271021 Príspevok na záväzok stravovanie 55% spolu vo výške : 8440,96 €
527105 Náhrady za prvých 10 dní PN spolu vo výške : 901,- €
527106 Spotreba pracovných odevov, obuvi spolu vo výške : 1814,58 €
527108 Výkony pracovnej zdravotnej služby spolu vo výške : 157,03 €
527109 Uhrady za vykonávanú vstupnú a preventívnu prehliadku spolu vo výške : 276,00 €
Spolu 527 : 15993,36 €

d/ Dane a poplatky /v celkovej výške 562,10 € /

532101 Daň z nehnuteľnosti vo výške 281,05 €
Spolu 532 : 281,05 €

Ostatné dane a poplatky :

538104 Miestny poplatok za kom. odpad vo výške 281,05 € v RD v Rožňave
Spolu 538 : 281,05 €

e/ Odpisy, rezervy a opravné položky / v celkovej výške 68901,81 € /

551102 Odpisy dlhodobého majetku – odpisy IM vo výške 8326,08 €
Spolu 551 : 8326,08 €

546101 Odpisy pohľadávky pri trv. upustení vo výške : 47976,91 €
546102 Odpisy pohľadávok pri postúpení pohľadávok na Sk spolu vo výške : 4029,29 €
Spolu 546 : 52006,20 €

558101 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti / tvorba opravných položiek k pohľadávkam detí umiestnených v DeD vo výške 8569,53 €
Spolu 558 : 8569,53 €

f/ Finančné náklady / v celkovej výške 3434,19 € /

568101 Poplatky banke vo výške 50,- €
568102 Poistenie motorových vozidiel spolu vo výške za 3 autá 1068,41 €
568106 Poistenie nehnuteľnosti spolu vo výške 1235,75 €
568107 Poistenie ostatného majetku spolu vo výške 852,73 €
568108 Ostatné poistenie spolu vo výške 227,30 € – úrazové poistenie osôb vezúcich sa v autách
Spolu 568 : 3434,19 €

g/ Mimoriadne náklady

ÚJ nemá obsahovú náplň.

h/ Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov / v celkovej výške 35483,51 € /

588101 Náklady z odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške 6922,47 €
588102 Náklady z odvodov príjmov do RZ – uhrady pohľadávok s opravnou položkou vo výške 3691,28 €
Spolu 588 : 10613,75 €

Náklady z budúceho odvodu z príjmov :

589101 Náklady z bud.odvodu príjmov do RZ vo výške 24869,76 €

Spolu 589 : 24869,76 €**I / Ostatné náklady / v celkovej výške 82170,59 € /**

548604 Halierové vyrovnanie vo výške 0,04 €

548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové detí, umiestnených v prof.rodinách a DeD Mlynky – Biele Vody a RD- v Rožňave vo výške 37074,60 €

548702 Cestovné chovanci – cestovné detí vo výške 179,20 €

54870301 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach , vstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 1790,31 €

54870302 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach , nevstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 2170,40 €

548704 Iné náklady – rekreácie .. chovanci – rekreačný pobyt detí vo výške 1436,00 €

548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD642030 – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo DeD vo výške 1630,41 €

548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine / príspevky vo výške 62782,90 €

548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách na bývanie vo výške : 7200,90 €

54879901 Iné náklady detskej domovy- liečebné pobyty detí v ozdravovni a diagnostickom centre vo výške , vstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 375,20 €

54879902 Iné náklady detskej domovy- poplatky za odborné vyšetrenia detí, internátne detí, vstupné detí na kultúrne podujatia, ap. – tieto poplatky nevstupujú do konsolidácie spolu vo výške 897,63 €

Spolu 548 : 82170,59 €**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
Výpožičaný majetok	7455,40	751111
Majetok prijatý do úschovy	0,00	-
Odpísané pohľadávky	47976,91	751404
Iné / pohľadávky postúp.na SK /	4029,29	751109
Spolu	0	

Na podsúvahovom účte 751111 vedíme Materiál CO, zapožičaný Obvodným úradom odboru Krízového vedenia v SNV vo výške 239,08 €. Na základe Zmluvy o výpožičke hnutelného 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 priebehu roka 2015 nám pribudli vo veci odpisov pohľadávok o trvalom upustení od vymáhania ďalšie nevymožiteľné pohľadávky vo výške 47976,91 € od 73-och dlžníkov. Po záúčtovaní 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.

Počas roka sme z podsúvahového účtu 751404 vyviedli sumu vo výške 9388,83 €, ktorú sme zaznamenali ako úbytok na tomto účte.

V zmysle z. 374/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov podľa ust. § 22 sme uzavreli Zmluvu o postúpení pohľadávok štátu č.1/2015/DeD Mlynky – Biele Vody zo dňa 8.12.2015 s účinnosťou dňa 10.12.2015 sme 20 pohľadávok postúpili Slovenskej konsolidačnej, a.s., v Bratislave spolu vo výške 4029,29 € od 15- ich dlžníkov. Dňom účinnosti Zmluvy... tieto pohľadávky prechádzajú od správcu /DeD Mlynky/ poverenej osobe, t.j. SK, a.s, Bratislava. Na základe rozhodnutia riaditeľa DeD Mlynky – Biele Vody boli tieto pohľadávky vyňaté z účtovníctva, ktoré po 1 rok evidujeme na podsúvahovom účte 751109.

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 2015 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.

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu
8634,-	7933,-	13675,30 z toho :
		79345,59 /111/ 100,02 %
		3495,93 /72f/ 72,36 %
		244,78 /72e/
		2000,00 /72a/

K 31.12.2015 sme na príjmových účtoch zaznamenali spolu sumu vo výške 13675,330 €. Schválený rozpočet príjmov vo výške 8634,-€ nám koncom roka 2015 zriaďovateľ ponížil o 701,- €, t.z., že upravený rozpočet bol vo výške 7933,- €.

Príjmy DeD pozostávali:

1. z príjmov za stravné lístky od zamestnancov vo výške 3495,93 € / 72f /.... **EK 220**
2. z príjmov úhrad za poskytovanú starostlivosť od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v DeD vo výške 7933,99 € /111 /.... **EK 220** a z príjmu odplaty zo Slovenskej konsolidačnej, a.s., Bratislava vo výške 0,60 € /111/.... **EK 290**
3. z príjmov z poisťovnej udalosti / výmena čelného skla u auta Fiat Multipla / vo výške 244,78 € / 72e /.... **EK 290**
4. z príjmu zo sponzorských finančných prostriedkov za kúpu 2 ks polohovateľných postelí s antidekubitnými vložkami vo výške 2000,- € /72a/ **EK 310**
K 31.12.2015 sme na príjmových účtoch zaznamenali spolu sumu vo výške 13675,330 €. Schválený rozpočet príjmov vo výške 8634,-€ nám koncom roka 2015 zriaďovateľ ponížil o 701,- €, t.z., že upravený rozpočet bol vo výške 7933,- €.

Príjmy DeD pozostávali za bezprostredne predchádzajúce obdobie k 31.12.2014 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 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 €**.

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
779719,-	910922	916660,84 z toho :	100,63
		886827,19 /111/	100,00
		KV 24092,94 /111/	100,00
		3495,93 /72f/	0,63
		244,78 /72e/	
		2000,- /72a/	

Všetky výdavky, okrem výdavkov krytých z mimorozpočtových zdrojov, ktoré sú v rovnováhe na príjmovom účte za stravné od zamestnancov spolu s príspevkom zo SF za stravné lístky DeD / 72f /, za poisťovné plnenie / 72e / a za kúpu dvoch polohovateľných postelí hradené zo sponzorských finančných prostriedkov / 72a /, sú uvádzané v účtovnom rozvrhu na úrovni oddielu 10, skupiny 4, triedy 0, so zdrojom 111.

Bežné výdavky /600/

Celkové čerpanie výdavkov nebolo v súlade s rozpočtom 2015, z dôvodu prečerpania výdavkov jednej dvanástiny z rozpočtu v apríli 2015. Začiatkom roka 2015 boli uhrádzané faktúry z decembra 2014 v úhrnej sume 2353,72 €. Vďaka reštrikčným opatreniam na všetkých úsekoch DeD týkajúcich sa šetrenia, nám rozpočet na položke 630 Tovary a služby postačoval. V III. Q sme zriaďovateľa žiadali o úpravu rozpočtu na položke 634, kde výdavky v priebehu polroka na opravy áut neboli v schválenom rozpočte kryté. V tom nám vyhovel, a dostali sme na základe našej žiadosti sumu 2402,- €.

Vďaka úsporám k 31.12.2015 na položke 620 a položke 640, ktoré sme v decembri preklasifikovali v prospech položky 630, sme si túto položku 630 povýšili a tieto finančné prostriedky použili na potrebné nákupy pre chod detského domova. Suma v celkovej výške 12127,- €, ktorou sme povýšili rozpočet na 630 pozostávala zo sumy vo výške 683,- € na položke 620 a zo sumy vo výške 11444,- € na položke 640. Zostatok finančných prostriedkov na položke 630 k 31.12.2015 vo výške 0,70 € z rozpočtu zostal nevyčerpaný.

Povolené prečerpanie celkového upraveného rozpočtu bežných výdavkov bolo z dôvodu čerpania finančných prostriedkov spolu vo výške 5740,71 €, a to : z účtu ponížených výdavkov na podpoložke 633011 Potraviny zdroj 72f vo výške 3495,93, z výdavkov ponížených na podpoložke 634002 Servis, údržba, opravy áut poistného plnenia vo výške 244,78 /72e/ a výdavkov na podpoložke 633001 Interiérové vybavenie zo sponzorských finančných prostriedkov vo výške 2000,- € /72a/. Všetky tri sumy predstavujú prekročenie o 0,63 % z celkového rozpočtu výdavkov. Zároveň však zdroje /72f,72e,72a/ týchto súm sú v rovnováhe na strane príjmovej, skladajúcej sa : z príjmu za stravu zamestnancov na podpoložke 223003 Za stravné zdroj /72f/, z príjmu poistného plnenia na podpoložke 292006 Z náhrad poistného plnenia zdroj /72e/ a z príjmu zo sponzorských finančných prostriedkov na podpoložke 311 Granty zdroj 72a. Príjmová časť rozpočtu na rok 2015 bola prekročená o 5740,71 €, v percentuálnom vyjadrení 72,36.

Kapitálové výdavky /700/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
-----	24093	24092,94 /111 /	100

V priebehu III. a IV. štvrťroka 2015 sme disponovali kapitálovými prostriedkami. V máji nám zriaďovateľ písomne oznámil schválenie finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 32274 s názvom „ Rekonštrukcia priestorov v budove DeD “ v sume 24600,- €. V auguste sme preklasifikovali výdavok prípravnej projektovej dokumentácie vo výške 600,- € / uhradený v apríli z bežných výdavkov/. Tento výdavok bol v auguste krytý rozpočtom KV-ov vo výške 600,- €, ktoré sme v ŠP rozpísali na položke 716 Prípravná a projektová dokumentácia. V novembri bola investičná akcia – rekonštrukcia sociálnych zariadení v budove detského domova na II. poschodí ukončená, a následne sme v rozpočte obdržali finančné kapitálové prostriedky vo výške 23493,- €, ktoré sme hneď aj použili na zaplatenie faktúry vo výške 23492,94 €. Túto skutočnosť sme zaevidovali na podpoložke kapitálových výdavkoch, konkr. : na podpoložke 717002 Rekonštrukcia a modernizácia . Zostatok nespotrebovaných finančných prostriedkov z KV k 31.12.2015 vo výške 0,06 € zostal v rozpočte nevyčerpaný, a stal sa tak príjmom ŠR.

Skutočnosť výdavkov k 31.12.2014 – bezprostredne predchádzajúceho obdobia :

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
674007,-	831417,22 z toho :	834982,68 z toho :	
	825472 /111/	825470,28 /111/	100
	3600 NP DEI – zp	3139,61 /13T*/ - zp	87,21
	2805,61 NP DEI - pp	2805,61 11T*/ - pp	100
		3567,18 /72a,72f/	0,43

Celkové čerpanie výdavkov nebolo v súlade s rozpočtom 2014, z dôvodu prečerpania výdavkov už jednej dvanástiny z rozpočtu už k 31.01.2014. Začiatom roka boli uhrádzané faktúry z decembra 2014 v úhrne spolu vo výške 2864,48 €.

V III.Q sme boli nútení riešiť rozpočet výdavkov žiadosťou o navýšenie rozpočtových prostriedkov na položke 630 / podpoložky 633011, 633006, 633009/ vo výške 1523,- € na položke 640 podpoložke 642014 Jednotlivcovi- vreckové deťom vo výške 110,- €, kedy sme v určitých obdobiach od februára do júna prekračovali kapacitu stavu detí. Na podpoložke 634002 Servis , údržba , opravy a výdavky s tým spojené sme za obdobie od 01.3.2014 - 31.08.2014 zaznamenali deficit finančných prostriedkov na opravu vozového parku vo výške 2365,- €. Od 01.08.2014 sme sa presťahovali na základe súhlasu o umožnenie sa nasťahovania samostatnej skupiny do rodinného domu zo dňa 22.08.2014, a to z kmeňovej budovy DeD Mlynky- Biele Vody do Rodinného domu na Ružovej ulici č.15 v Rožňave. Presťahovanie deviatich školopovinných detí z kmeňovej budovy DeD Mlynky – Biele Vody si vyžadovalo vybaviť tento rodinný dom určitým2 interiérovým vybavením pre plynulý chod samostatne hospodáriacej skupiny. Tu sme vyčíslili na základe predložených faktúr, zaplatených z našich finančných prostriedkov potrebu finančnej čiastky vo výške 2902,- €. Táto suma by bola zaevidovaná na príslušných podpoložkách jednotlivých komodít vybavenia RD /633001,633003,633004,633006/.

Napriek rozpočtovému deficitu v novembri a decembri 2014 nám rozpočet na položke 630 Tovary a služby vcelku postačil. Vďaka úspore v celkovej výške 8437,- € , ktorá pozostáva na položke 620 v sume 120,- € a položky 640 v sume 8317,- € v prospech položky 630 sme dokázali uhradiť náklady na plyn december 2014 a január 2015, a zároveň ešte sa nám zvýšili finančné prostriedky potrebné pre chod detského domova.

Úpravy rozpočtu počas I. - IV.Q 2014 boli uskutočňované na základe rozpočtových opatrení zriaďovateľa. Povoľené prečerpanie celkového upraveného rozpočtu bežných výdavkov bolo z dôvodu čerpania finančných prostriedkov spolu vo výške 3353,58 €, a to : z účtu príjmov za stravu vo výške 2184,57 € / 72f / a z príjmov zo sponzorských finančných prostriedkov /72a/ vo výške 213,60 €. Obe sumy predstavujú spolu 50,22 % z celkového rozpočtu čerpania príjmov, a zároveň prekročenie z celého rozpočtu výdavkov predstavuje 0,43 %.

Všetky výdavky, okrem výdavkov krytých z mimorozpočtových zdrojov na príjmovom účte za stravné od zamestancov spolu s príspevkom zo SF za stravné lístky DeD / 72f /, sú uvádzané v účtovnom rozvrhu na úrovni oddielu 10, skupiny 4 , triedy 0, podtriedy 2 so zdrojom 111. Komentár k týmto výdavkom dolu uvedený. 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 13T1 / 85% výdavku hradeného z ESF / a 13T2 / 15 % výdavku hradeného zo ŠR prostriedkov EÚ/ a to pre jednotlivé podpoložky 610, 620,640 a podpoložky 637014 Stravovanie. Pri úhrade 2 ks notebookov z priebežnej

platby sme podľa pokynov zriaďovateľa na podpoložke 633002 Výpočtová technika použili činnosť 4B, a vlastné analytické členenie W402, Z402, zdroj 11T1 a 11T2. Okrem spomínanej úhrady notebookov pri oboch spôsoboch platenia úhrad z priebežných alebo 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. Výnimku tvorila podpoložka 637033 Zálohová platba NP, ktorej činnosť bola : 00000, takisto s vlastným analytickým členením W402, z ktorého sa ponížením jednotlivých súm zostatok zálohy znižoval, a zároveň na ostatných podpoložkách 610,620,630,640 sa zvyšoval.

Národný projekt NP DEI, SR kód projektu 27I20I30537 od 01.01.2014 – 31.03.2014 /pokračovanie z minulého roku - od 01.04.2013/

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 hrazeného z ESF / a 11T2, 13T2 / 15 % výdavku hrazeného 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.

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 W402,Z402 zo zdroja 111 vykryté financie z priebežných platieb
189,91 /NP DEI/ zdroj 11T2- z priebežných platieb		
1854,33 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo zálohových platieb		1076,09 /NP DEI/ zdroj 11T1- z prieb.platieb
327,24 /NP DEI/ zdroj 13T2- zo zálohových 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 anal.členenie W402 zo zdroja 111- vykryté financie z priebežných platieb
66,36 /NP DEI/ zdroj 11T2- z priebežných platieb		
648,03 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo zálohových platieb		376,11 /NP DEI/ zdroj 11T1- z prieb.platieb
114,37 /NP DEI/ zdroj 13T2- zo zálohových 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/

932,58 /NP DEI/ zdroj 11T1- z priebežných platieb
 164,56 /NP DEI/ zdroj 11T2- z priebežných platieb
 86,95 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo zálohových platieb
 15,35 /NP DEI/ zdroj 13T2- zo zálohových platieb

Spolu : 151387,44 €

Čerpanie k 31.12.2014 sa skladá :

150187,04 /111/ NP DEI/ vlastné anal.členenie
 W402 zo zdroja 111- vykryté financie z priebežných platieb
 932,58 /NP DEI/ zdroj 11T1- z prieb.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 : 154953,66 €

Kategória 640 Bežné transfery :Rozpočet po zmenách: 77586 /111/

79,34 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo zálohových platieb
 14,- /NP DEI/ zdroj 13T2- zo zálohových platieb

Spolu : 77679,34 €

Čerpanie k 31.12.2014 sa skladá

77585,94 /111/ NP DEI/ vlastné anal.členenie
 W402 zo zdroja 13T, 13T2/vykryté financie zo zálohových platieb
 79,34 /NP DEI/ zdroj 13T1- zo záloh. platieb
 14,- /NP DEI/ zdroj 13T2- zo záloh.platieb

Spolu : 77679,28 €

Kategória 600 Bežné výdavky k 31.12.2014 úhrnom :

Rozpočet po zmenách : 831417,22 €

Čerpanie k 31.12.2014 : 834982,68 €

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.

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 1054,40 €
2. Na depozitnom účte zostatok finančných prostriedkov : vo výške 61355,81 €

SPOLU : 62410,21 €

Povinný prídelenie do sociálneho fondu v priebehu roka bola suma vo výške 4403,79 €.

Výdavkami zo SF boli finančné prostriedky vo výške 1949,25 € za príspevok na stravovanie zamestnancov a príspevkom na regeneráciu pracovnej sily vo výške 2260 €.

Finančné prostriedky na depozitnom účte pozostávajú z miezd a odvodov za december 2014. Vo výške 61349,21 €. Ďalšou sumou vo výške 6,60 € je zo zálohovej platby NP DEI 2014. Nakoľko došlo v januári a vo februári 2014 k vráteniu neoprávnene vzatých počet 15 ks stravných lístkov pracovníčkou, ktorá išla na PN a následne pokračovala v materskej dovolenke. Vo februári však došlo z našej strany nesprávnenmu vypísaniu dokladu neponíženia zo zálohy za stravné lístky DeD za február 2014 vo výške 6,60 €. V decembri 2014 došlo k náprave, a zo zálohy bolo stiahnutá suma 6,60 €, ktorú sme odviedli na náš depozitný účet, ktorý bude v roku 2015 vzatý rozpočtovým opatrením zo strany zriaďovateľa. Zatiaľ suma ostala počas celého roka 2015 na depozitnom účte.

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

Povinný prídel do sociálneho fondu v priebehu roka 2014 bola suma vo výške 4084,97 €. Ďalším zdrojom v priebehu roka 2014 bol v auguste 2014 príjem alikvotnej časti zo SF Detského domova Dobšiná, kedy sme prebrali 5 zamestnancov zo spomínaného detského domova. Výšku tohto príjmu bola suma 190,45 €.

Výdavkom zo SF boli finančné prostriedky vo výške 1880,7125 € za príspevkov na stravovanie zamestnancov. Príspevkom na regeneráciu pracovnej sily bola suma vo výške 803,68 €. Z ostatného použitia boli zakúpené vianočné poukážky pre profesionálnych rodičov vo výške 1600,- €.

Finančné prostriedky na depozitnom účte pozostávajú z miezd a odvodov za december 2013. Vo výške 50038,19 €. Ďalšou sumou vo výške 6,60 € je zo zálohovej platby NP DEI 2014. Nakoľko došlo v januári a vo februári 2014 k vráteniu neoprávnene vzatých počet 15 ks stravných lístkov pracovníčkou, ktorá išla na PN a následne pokračovala v materskej dovolenke. Vo februári však došlo z našej strany nesprávnenmu vypísaniu dokladu neponíženia zo zálohy za stravné lístky DeD za február 2014 vo výške 6,60 €. V decembri 2014 došlo k náprave, a zo zálohy bolo stiahnutá suma 6,60 €, ktorú sme odviedli na náš depozitný účet, ktorý bude v roku 2015 vzatý rozpočtovým opatrením zo strany zriaďovateľa.

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.