

Príloha č. 2 Poznámky

Poznámky Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: DETSKÝ DOMOV
BRATISLAVA

Sídlo účtovnej jednotky: Učiteľská 42

Identifikačné číslo (IČO): 31746659

Dátum zriadenia : 1.3.1996

Spôsob zriadenia : Zriaďovateľská listina

Názov zriaďovateľa : Ústredie práce soc.vecí a
rodiny

Sídlo zriaďovateľa : Špitalska 8, 821 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 zariadenie sociálno právnej ochrany a sociálnej kurately, ktoré vykonáva rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti detí, s predbežným opatrením detí a o uložení výchovného opatrenia detí.

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

Štatutárny zástupca: PaedDr. Oroszová Slavka

Funkcia štatutárneho zástupcu: poverená riadením DeD

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
36,5

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje
účtovná závierka: 36,5

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.) rekonštrukcia kotolne v sume 43 200 €. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

f) dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napr. provízie maklérom, poplatky burze).

g) zásoby nakupované

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

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

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

j) 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.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) 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.

m) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia.

n) 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.

o) majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania náklady súvisiace s obstaraním.

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:

1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	20 rokov
5	25 rokov

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 : Smernica č.2.

Účtovná jednotka uvedie pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky) a ak sa vyskytuje aj pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky k ostatným druhom majetku.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
budova	Generali Slovensko	Podvodeň, zemetrasenie, požiar a pod.	418,24	418,24
Spolu	x	x	418,24	418,24

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel účtovnej jednotky na ZI (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31.12. bežného účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
Spolu	x	x	0	x	x	0	0	0	0

V účtovníctve MPSVR SR je vedený cenný papier za Technickú inšpekciu, a.s. V zmysle zákona č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa Technická inšpekcia, a.s. zápisom do obchodného registra 14. júla 2006 transformovala zo štátnej príspevkovej organizácie na akciovú spoločnosť, ktorej zakladateľom je štát so 100 % majetkovou účasťou. Cenný papier bol v roku 2013 vedený na účte 0610001 – Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke v účtovnej hodnote aktuálne zapísaného základného imania v Obchodnom registri k 1. 1. 2009 v sume 2 049 293 eur. V roku 2013 za účtovné obdobie 2012 boli pre MPSVR SR vyplatené dividendy v sume 34 525,66 eur. Tieto finančné výnosy z prijatých dividend boli zaúčtované na účte 6650001 – Dividendy z dlhodobého finančného majetku.

Názov a sídlo spoločnosti, v ktorej má MPSVR SR majetkový podiel	Právna forma spoločnosti	Podiel na zákl. imaní spoločnosti v % k	Podiel na hlasovacích právach v % k	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k		Vyplatená dividendy v roku
		31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	2013
Dcérske spoločnosti						
Technická inšpekcia, a.s., Trnavská cesta 56, 821 01 Bratislava		100	100	2 049 293	2 049 293	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 materiál	34	107,34	0	0	0	0	0	0	161,08	161,08
Spolu	x	107,34	0	0	0	0	0	0	161,08	161,08

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

Spôsob a výška poistenia zásob

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

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 z nedaň.príjmov	66	90550,98	Výživné, vymáhanie : trestné oznámenie, exekútor
Spolu	x	90550,98	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
316 z nedaň.príjmov	66	36832,18	25907,79	0	1649,32	60686,50	Zrušenie:zapl.pohl' na kt.bola vytvorená opravná položka
Spolu	x	36832,18	15907,79	0	1649,32	60686,50	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 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.

3. Finančný majetok

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>
a	b	1	2	3	4
Bankové účty	88	44520,82	47139,40	44520,82	47139,40
Spolu	x	44520,82	47139,40	44520,82	47139,40

Bankové účty k 31.12.2013:

Depozit: 35 863,71 €

Soc.fond: 2 671,97 €

Darov.mimorozp.: 8 603,72 €

4. Časové rozlíšenie aktív

<i>Časové rozlíšenie aktívne</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>	<i>Opis významných položiek časového rozlíšenia</i>
a	b	1	2	3	4	5
Spolu	x					x

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

Stav a vývoj dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č.6 tabuľkovej časti poznámok.

b) Krátkodobé rezervy

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

Rezervy- na dovolenku, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č.8 tabuľkovej časti poznámok:

Krátkodobé záväzky- 36 053,77 €: mzdy zamestnancov v depozite za dec.2013, vyrovnanie záväzku je január 2014.

- **1 406,70 € sirotské dieťaťa v našom zariadení , záväzok bude vysporiadaný v r.2014.**

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	7988,47	2371,00	1755,75	8603,72	Darovací účet, mimorozpoč.

Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	7988,47
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	2371,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	1755,75
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	8603,72

Čl. 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		
Ostatné výnosy	648105 –ostatné výnosy-Detské domovy	25 263,10
Spolu	x	25 263,10

Ostatné výnosy: výnos Detského domova –zaplatené výživné.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	50 spotrebované nákupy	87 838,55
Služby	51 služby	35 349,86
Osobné náklady	52 osobné náklady	430 070,89
Dane a poplatky	53 dane a poplatky	1 726,86
Odpisy, rezervy a opravné položky	55 odpisy , rezervy	120 794,74
Finančné náklady	56 finančné náklady	2 309,37
Mimoriadne náklady	57 mimoriadne náklady	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588,589 náklady z odovou príjmov a z bud.odv.príjmov	32 775,14
Ostatné náklady		
Spolu	x	710865,41

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov príspevkovej organizácie je uvedený v Tabuľke č. 10 v tabuľkovej časti poznámok.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Iné		
Spolu	0	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. tabuľkovej časti poznámok.

2.

Ostatné finančné povinnosti

Čl. VIII

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

„V priebehu účtovného obdobia 2013 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. 13 tabuľkovej časti poznámok.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Kapitálový rozpočet po zmenách :

a/program: 07C0502, zdroja financovania: 131B 27 292 € rekonštrukcia kotolne,

b/program: 07C0502, zdroja financovania: 131C 15 908 € rekonštrukcia kotolne.

Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č.15 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. XII

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

„Po 31. decembri 2013 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2013.“