

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	Kalvárska 35, 034 01 Ružomberok
Identifikačné číslo (IČO)	30227283
Dátum zriadenia	23.05.1996
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	ul. Špitálska 8, 812 68 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 Ružomberok je štátna rozpočtová organizácia zriadená Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava, podľa Zriaďovacej listiny č.965/1996-OR zo dňa 23.5.1996 a v znení jej neskorších dodatkov č.1-7.

Predmetom základnej činnosti detského domova je vykonávanie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v zmysle zákona č.305/2005 Z.z.

Starostlivosť poskytujeme deťom / mladým dospelým vo veku od 0 do 25 rokov veku, ktorí sú v detskom domove umiestnení na základe rozhodnutia súdu (predbežné opatrenie, rozhodnutie o nariadení ústavnej starostlivosti) alebo na základe dohody o poskytovaní starostlivosti ja po 18 roku veku za úhradu.

Kapacita detského domova je 70 detí. K 31.12.2013 bolo v Detskom domove Ružomberok umiestnených 67 detí, z toho 55 detí v šiestich samostatných skupinách a 12 detí v ôsmich profesionálnych rodinách.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing.Štefan Likavčan
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ Ded
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52
z toho počet vedúcich zamestnancov	4

Príloha č.1: Schéma organizačnej štruktúry Detského domova, Kalvárska 35, Ružomberok.

ČI. 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poisťné 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri 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 (uvádza len MPSVR SR, ostatné organizácie neuvádzajú)

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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, 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 zahŕňa 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:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	8	1/8
2	10	1/10
4	50	1/50

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle Postupu pri tvorbe opravných položiek – usmernenia, číslo 2013/93691, zo dňa 4.12.2013 vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky, ktorej splatnosť bola viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov.

Detský domov Ružomberok netvoril v roku 2013 opravnú položku k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému 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.

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB, hárkov 6.1 a 6.2.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
budovy	Komunálna poisťovňa	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou alebo poškodenia a zničenia vodou z vodovod.zariadení	649,52 €	1 020 813,60 €
Osobné motorové vozidlá a príviesny vozík	Kooperatíva Trenčín	Poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Havarijné poistenie	203,48 € 584,23 €	2 945,00 € 85 031,33 €
Spolu	x	x	1 437,23 €	1 108 789,90 €

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach (uvádza len MPSVR SR, ostatné organizácie neuvádzajú)

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 základ. imaní spoločnosti 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	
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 – potraviny PHL v nádržiach	034	2 699,73							2 681,86	2 681,86
Spolu	x	2 699,73							2 681,86	2 681,86

Detký domov Ružomberok netvoril opravnej položky k zásobám.

Spôsob a výška poistenia zásob

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

Detský domov Ružomberok nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpoč.prijmov	066	133 565,70	Nezaplatené úhrady výživného od rodičov
335 Pohľadávky voči zamestnancom	070	757,73	Škoda spôsobená krádežou hotovosti
Spolu	x	134 323,43	x

V zmysle zákona o rodine č.36/2005 sú rodičia povinní plniť si svoju vyživovaciu povinnosť v minimálnom rozsahu 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrené dieťa. Naľkoľko väčšina rodičov je sociálne odkázaná a žije v zlých sociálnych podmienkach, vyživovaciu povinnosť si neplnia alebo plnia len čiastočne, počet a objem pohľadávok narastá.

Na niektorých dlžníkov boli podané trestné oznámenia, na základe ktorých začali rodičia pohľadávky splácať v rámci svojich možností, boli zaslané výzvy na uhradenie pohľadávok.

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
391 Opravné položky k pohľadávkam	066	77 870,76	31 921,33	2 518,62		107 273,47	
Spolu	x	77 870,76	31 921,00	2 518,62		107 273,47	

V decembri 2013 Detský domov Ružomberok vytvoril opravné položky k pohľadávkam v zmysle Postupu pri tvorbe opravných položiek – usmernenia, číslo 2013/93691, zo dňa 4.12.2013 vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky, ktorej splatnosť bola viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky.

Rozpustenie opravných položiek sa účtuje v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Celková výška pohľadávok k 31.12.2013 je 134 323,43 €, z toho pohľadávky:

- so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 757,73 € - pohľadávka voči zamestnancovi – škoda spôsobená krádežou hotovosti

- po lehote splatnosti vo výške 133 565,70 €, z toho:

- po lehote splatnosti od 61 do 180 dní vrátane 405,77 €

- po lehote splatnosti od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov) 2 814,60 €

- po lehote splatnosti od 12 do 24 mesiacov 5 043,96 €

- po lehote splatnosti od 24 do 36 mesiacov 12 333,10 €

- po lehote splatnosti od 36 mesiacov, tj.viac ako 3 roky 112 968,27 €

- sú to nezaplatené úhrady výživného od rodičov, ktorí neplatia z dôvodu svojej zlej sociálnej a finančnej situácie, prípadne zaplatia len malú časť, tým počet a objem pohľadávok neustále narastá.

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

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
221701 – účet sociálneho fondu	088	557,18	4 739,19	4 012,59	1 283,78
221702 – depozitný účet	088	44 602,63	56 775,02	53 492,46	47 885,19
221703 – dary a granty	088	13 788,54	9 493,27	15 286,21	7 995,60
213102 - ceniny	087	43,20	84,15	104,40	22,95
Spolu	x	58 991,55	71 091,63	72 895,66	57 187,52

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
381 Náklady budúcich období	111	1 528,24	1 603,37	1 528,24	1 603,37	NBO – internet.pripojenie, odb.literatúra, poisťné
Spolu	x	1 528,24	1 603,37	1 528,24	1 603,37	x

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období podľa jednotlivých účtov:

381105 – ostatné – internetové pripojenie 65,25 €

381106 – predplatné-odborná literatúra 474,86 €

381107 – predplatné poisťné – motorové vozidlá, nehnuteľnosti, skupinové poisťenie detí 1 063,26 €

ČI. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 6 654,37	31 921,33		- 1 422,36	23 844,60
Výsledok hospodárenia	- 1 422,36		29 305,37	1 422,36	-
Spolu	- 8 076,73	31 921,33	29 305,37	0	- 5 460,77

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428:

- zúčtovanie výsledku hospodárenia v schvaľovaní - 1 422,36 €
- tvorba opravných položiek k pohľadávkam 31 921,33 €

Výsledok hospodárenia – účet 431 :

- zúčtovanie výsledku hospodárenia v schvaľovaní 1 422,36 €
- výsledok hospodárenia - 29 305,37 €

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy – DeD Ružomberok nemá vytvorené dlhodobé rezervy.

b) Krátkodobé rezervy - ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Na účte 323 – Krátkodobé rezervy, účtuje Detský domov Ružomberok vytvorenú rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odvody do poisťovní, ktorú v priebehu roka zúčtovávame podľa čerpania minuloročnej dovolenky.

Počiatočný stav na účte 323101 – rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia k 1.1.2013 bol 8 916,83 €. Počas účtovného obdobia bola rezerva zúčtovaná vo výške 7 924,- €, na konci roka bola nepoužitá rezerva zrušená vo výške 992,83 €. K 31.12.2013 bola

vytvorená rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia za rok 2013 vo výške 5 886,67 €, ktorá bude použitá v priebehu roka 2014.

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Detský domov Ružomberok vykazuje k 31.12.2013 záväzky vo výške 58 686,43 € v členení :

- účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu	1 283,78 €
- účet 321 - dodávateľa	852,68 €
- účet 326 - nevyfakturované dodávky	3 029,61 €
- účet 379 - iné záväzky-sirotské dôchodky detí	530,06 €
- účet 331 - mzdy zamestnancov za 12/2012	27 272,65 €
- účet 336 - zúčt.s orgánmi soc.a zdrav.poistenia	17 106,26 €
- účet 342 - ostatné priame dane	2 976,21 €
- účet 372 - transfery a ost.zúčt.so subj.mimo VS	5 635,18 €

Všetky uvedené záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane a všetky budú vyrovnané v roku 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
384 Výnosy bud.období	182	10 941,07	5 033,76	10 938,75	5 036,08	
Spolu	x	10 941,07	5 033,76	10 938,75	5 036,08	x

Detský domov Ružomberok účtuje na účte 384102 odpisy majetku – zostatok k 31.12.2013 vo výške 2 675,66 € a na účte 381104 príjem finančných prostriedkov na účet dary a granty – zostatok k 31.12.2013 vo výške 2 360,42 €.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	10 941,07
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	5 033,76
Prijatý a použitý kapitálový transfer	900,00
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	4 133,76
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:	10 938,75
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	340,82
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	10 597,93
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	5 036,08

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	61	
Aktivácia	62	
Výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	43 849,42
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	653 – zúčtovanie ost.rezerv z prevádzkovej činnosti	8 916,83
	658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	2 518,52
Finančné výnosy	66	
Mimoriadne výnosy	67	
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR	764 491,73
	682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	7 680,57
	687 – výnosy z bež. transferov od ost.subj.mimo VS	14 386,21
	688 – výnosy z bež. transferov od ost.subj.mimo VS	340,82
Ostatné výnosy		
Spolu	x	842 184,10

Rozpočtový program	Suma v €
---------------------------	-----------------

07C0502	842 184,10
Spolu výnosy	842 184,10

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	70 354,05
	502 – spotreba energie	39 564,14
Služby	511 – opravy a udrzovanie	12 343,85
	512 – cestovné	2 831,51
	513 – náklady na reprezentáciu	100,00
	518 – ostatné služby	14 737,36
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	393 021,45
	524 – zákonné sociálne poistenie	136 174,06
	527 – zákonné sociálne náklady	22 989,73
	528 – odstupné, odchodné	437,50
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	3 040,09
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	80 649,76
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy HM a NM	8 021,39
	553 – tvorba ostat.rezerv z prevádzkovej činnosti	5 886,67
	558 – tvorba ostat.oprav.položiek z prevádzk.činnosti	31 921,33
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	2 299,46
Mimoriadne náklady	57	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmu	22 867,49
	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	24 249,73
Ostatné náklady		
Spolu	x	871 489,57

Rozpočtový program	Suma v €
07C0502	871 489,57
Spolu výnosy	871 489,57

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií (uvádza len príspevková organizácia)

Prehľad tržieb a výrobných nákladov príspevkovej organizácie (môže sa uviesť názov príspevkovej organizácie) je uvedený v Tabuľke č. 10 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

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	171 660,29	751101
Vypožičaný majetok	4 699,22	751111
Majetok prijatý do úschovy	46 182,18	751112
Odpísané pohľadávky		
Iné		
Spolu	222 541,69	

Účet 751101 – prenajatý majetok **171 660,29 €**

- prenajatý majetok na základe nájomnej zmluvy zo dňa 31.12.2003 v správe Detského domova Ružomberok
- budova 162 406,19 €
- ihrisko 9 254,10 €

Účet 751111 – vypožičaný majetok **4 699,22 €**

- vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č.C0954/2002, zo dňa 2.8.2002 pre účely Rozpočtového informačného systému (PC, monitor, tlačiareň) 1 366,66 €
- vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č.271 302 3001, zo dňa 20.1.2012 za účelom realizácie projektu NPXXIV-2 Zvýšenie zamestnanosti profesionálnych rodičov (notebook 5 ks x 568,- €) 2 835,00 €
- vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č.271 302 3001, zo dňa 20.1.2012 za účelom realizácie projektu NPXXIV-2 Zvýšenie zamestnanosti profesionálnych rodičov, resp.na vzdelávanie zamestnancov detských domovov 1 ks videokamera SONY DCR-SX53 497,56 €

Účet 751112 – Majetok chovancov prijatý do úschovy **46 182,18 €**

- vkladné knižky detí

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytuje sa

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 11 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 12 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. (uviesť len ak sa vyskytuje)

2. Ostatné finančné povinnosti – nevyskytuje sa

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.

ČI. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Podrobnejšie informácie o významných príjmoch bežného a kapitálového rozpočtu

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	212	Príjmy z vlastníctva – z prenájmu budovy	0	0	995,27	0
111	223	Poplatky a platby z nepriem.a náhodného predaja a služieb – výživné od rodičov	8 900,00	9 586,00	8 540,17	7 359,43
111	292	Ostatné príjmy	0	0	51,05	2 871,37
72a	310	Tuzemské bežné granty a transfery	0	0	14 386,21	10 402,54
72a	320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	900,00	
72e	292	Nedaňové príjmy	0	0	0	1 199,40
72h	312	Transfery v rámci verejnej správy	0	0	0	71,77
Spolu	x	x	8 900,00	9 568,00	24 872,70	21 904,51

Hlavný príjem Detského domova Ružomberok tvorí ošetrovné v detskom domove platené rodičmi na základe súdneho rozhodnutia .

Mimorozpočtový príjem tvorí príjem podľa § 23, zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 14 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) 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	610	Mzdy,platy,služ.příjmy	337 510,00	390 235,00	390 235,00	353 059,00
07C0502	111	620	Poistné a príspevok do poisťovní	117 960,00	136 158,51	136 158,51	124 721,65
07C0502	111	630	Tovary a služby	179 927,00	183 045,90	183 030,63	206 104,38
07C0502	111	640	Bežné transfery	18 800,00	55 067,59	55 067,59	44 095,42
07C0502	111	710	Obstaranie kapit.aktív	0	11 950,00	11 950,00	0
07C0502	131A	710	Obstaranie kapit.aktív	0	0	0	8 556,98
07C0502	131B	710	Obstaranie kapit.aktív	0	0	0	443,96
07C0502	72a	600	Bežné výdavky	0	0	14 386,21	10 402,54
07C0502	72e	600	Bežné výdavky	0	0	0	1 199,40
07C0502	72h	600	Bežné výdavky	0	0	0	71,77
07C0502	72a	710	Obstaranie kapit.aktív	0	0	900,00	0
Spolu	x	x	x	654 197,00	776 457,00	791 727,94	748 655,10

Najvýznamnejšie čerpanie výdavkov na kategórii 630 – tovary a služby :

- energie
- vodné a stočné
- všeobecný materiál – ošatenie, obuv, čistiace a hygienické potreby, športový materiál
- knihy, časopisy – školské potreby a odborná literatúra
- potraviny
- nákup pohonných hmôt
- oprava a údržba osobných motorových vozidiel
- všeobecné služby–kontrola a revízia hasiacich prístrojov, kotolne, plnenie povinností bezp.technika
- náhrady – pobyt v diagnostickom centre a liečebno-výchovnom zariadení, školy v prírode, vstupné prehliadky zamestnancov, rekreácie detí
- cestovné náhrady – ubytovanie v internátoch, strava v základ. materských školách, internátoch, cestovné lístky detí
- stravovanie zamestnancov

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 15 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktív	45 159,81	46 689,38
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
Spolu	45 159,81	46 689,38

Zostatok prostriedkov finančných aktív – skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia tvorí :

- účet sociálneho fondu	557,18 €
- depozitný účet	44 602,63 €

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.