

Poznámky textová časť 2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	Moyzesova č. 39, Nová Baňa
Identifikačné číslo (IČO)	35678402
Dátum zriadenia	1.1.1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	špitálska 8, 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

Hlavná činnosť detského domova spočíva v starostlivosti nahradzujúcej prirodzené rodinné prostredie formou celoročnej starostlivosti, zabezpečovanie všetkých potrieb, ktoré súvisia s uvedenou starostlivosťou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr.Ing. Katarína Volfová	
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia		36
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		35
z toho počet vedúcich zamestnancov		2

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

- Úsek riaditeľa - ekonomický úsek, vodič-údržbár
- Úsek starostlivosti o deti, 1 vedúci úseku – sociálny pracovník
 - štyri samostatné skupiny
 - sociálny pracovník 0,5
 - psycholog
 - špeciálny pedagóg
- Centrum podpory profesionálnych rodín – koordinátor /soc.pracovník 0,5
 - 5 profesioálnych rodín
 - psychológ
 - sociálny pracovník

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 sme v sledovanom období nemali.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

V sledovanom období sme nenakupovali žiadny dlhodobý 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.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sme v sledovanom období nemali.

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.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sme v sledovanom období nemali

f) dlhodobý finančný majetok nemáme

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním prepravu, poistné, provízie, 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 v sledovanom období nemáme.

i) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sme v sledovanom období nemali.

j) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Počiatočný stav oprávok k 1.1.2013 bol 65 095,11 EUR.

K 31.12.2013 boli opravné položky v rámci inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov prehodnotené.

Pohľadávky, ktoré boli v priebehu roka 2013 zaplatené vo výške 379,33 EUR boli zrušené z dôvodu ich úhrady.

Opätovne boli po prehodnotení pohľadávok dotvorené a novovytvorené OP k pohľadávkam k 31.12.2013 spolu vo výške 6 694,99 EUR.

Z toho vo výške 100 % 5 825,32 EUR

70 % 869,67 EUR

Spolu výška OP 6 694,99 EUR

Účtovný stav OP k 31.12.2013 je 71 410,77 EUR

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.

Počiatočný stav NBO k 1.1.2013 sme mali vo výške 585,28 EUR. Účtované bolo poistné zaplatené vopred. Konečný stav k 31.12.2013 je 402,72 EUR.

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 sme tvorili krátkodobé rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na nevyfakturované dodávky a služby.

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 neúčtovali sme.

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:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	8	1/8
3	12	1/12
4	40	1/40

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 č. 21/2013.

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.

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.

Prírastok neobežného majetku sme vykonali na základe realizácie stavby Kanalizačnej prípojky do dvoch rodinných domov a to na ulici Nálepkovvej 13 a Nemocničnej 8. Presun majetku vo výške bolo obstaranie projektovej dokumentácie ku kanalizačným prípojkám, ktorá bola obstaraná ešte v predchádzajúcom účtovnom období.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby – Nálepková ul.	Allianz, SP	Komplexné poistenie malých podnikat. – poistenie budovy-vichrica,voda,požiar a poistenie hnutelných vecí	123,05 €	109 540 €
Stavby – Nemocničná ul.	Allianz SP	Komplexné poistenie malých podnikat. – poistenie budovy-vichrica,voda,požiar a poist. Hnutelných vecí	127,90 €	122 817 €
Stavby – Moyzesova ul.	Allianz SP	Poistenie budov a majetku - poškodenie –zničenie živelnou udalosťou	232 357 €	313,68 €
Stavby – Moyzesova ul	Allianz SP	Poistenie hnutelných vecí v budove –prevádzkové zariad.zásoby, voda, lúpež, blesk,krupobitie, vichrica	170,16 €	35 517 €
Dopravné prostr. –Auto	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu	52,00 €	
	Kooperatíva	Poistenie motorových vozidiel - súbor	88,85 €	10 990 €
Spolu	x	x		

B) Obežný majetok

2. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál	35	1651,96	0	0	0	0	0	0	819,11	819,11
Spolu	x									

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Materiál-potr.+ prevádz.zariad.	Allianz, SP	Poškodenie vecí požiarom, výbuchom, úderom blesku, pád lietadla	112,90 €	2324 €
Spolu	x	x		

Zásoby poistené vo výške 112,90 EUR sú zásoby potravín v skladoch jednotlivých skupín. Do poistenia zásob patria zásoby potravín, ako aj prevádzkové zariadenie DeD.

3. 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 RP	66	138 519,50	Pohľadávky evidujeme len u rodičov detí, kde pohľadávka vzniká z dôvodu neplatenia výživného stanoveného súdom. Počet dlžníkov evidujeme 118 a počet pohľadávok 6013. Spôsob vymáhania pohľad. sú exekúcie, trestné oznámenia, uznanie dlhu a dohody o splátkach. Pohľadávky v lehote splatnosti evidujeme vo výške 138 519,50 € a po lehote splatnosti vo výške 136 560,08 €.
Spolu	x		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.rozpočt.prijm.	66	65 095,11	6 694,99	379,33	0	71 410,77	Zníženie z dôvodu zaplataenia, tvorba prehodnotenie OP, dotvorenie predošlých OP, nové OP
Spolu	x						

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

b) 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

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-poštové známky	87	29,60	323,10	325,30	27,40
Depozitný účet	88	29876,81	41613,65	29876,81	41613,65
Sociálny fond	88	728,43	9408,75	8908,12	1229,06
Darovací účet	88	2374,81	3973,40	973,40	5374,81
Spolu	x	33009,65	55318,90	40083,63	48244,92

Depozitný účet – finančné prostriedky na mzdy a odvody zamestnancov za mesiac december 2013, ktoré budú vyplatené v januári 2014

Sociálny fond – finančné prostriedky – povinný prídel do SF, úhrada stravného za SL zo mzdy zamestnanca – následne sa prevádza na VU – refundácia, úhrada za SL zamestnancov zo SF.

Darovací účet – finančné prostriedky poskytnuté od iných subjektov, ktoré boli v roku 2013 poskytnuté od Stredoslovenskej energetiky Žilina vo výške 3000 EUR a od OZ Priateľstvo pri DeD Nová Baňa vo výške 973,40 EUR na nákup tlačiarne pre tri samostatné skupiny spolu s ich inštaláciou. Čerpanie z DU bolo vo výške 973,40 EUR na nákup tlačiarne.

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
Časové rozlíšenie	110	585,28	402,72	585,28	402,72	Poistné budov, auto, priv.vozík
Spolu	x					x

Náklady budúcich období – prelom roka 2013/2014 – poistenie budov všetkých objektov DeD, poistenie osobného motorového vozidla – havarijné, zákonné a prívesný vozík.

Príjmy budúcich období sme nemali.

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.

Účet 431 – Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie:

Náklady 611 607,47 EUR

Výnosy 598 923,07 EUR

-12 684,40 EUR – výsledok hospodárenia je strata, náklady sú vyššie ako výnosy.

Zníženie - 6 876,65 EUR účtované na účte 428 – vytvorené opravné položky, zaplatené OP.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Krátkodobé rezervy

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabulce č. 7 tabulkové části poznámok.

Ostatné krátkodobé rezervy sa tvorili len na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a to spolu vo výške 10 614,87 EUR. Rezervy vytvorené k 31.12.2012 vo výške 4 6316,13 EUR boli aj použité, zostatok k 31.12.2013 je 10614,87 EUR. Rezervy na nevyfakturované dodávky sme tvorili len vo výške 120,60 EUR. Rezervy tvorené k 31.12.2012 vo výške 812,75 EUR boli použité a časť bola zrušená.

1. 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 Tabulke č. 8 tabulkovej časti poznámok.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – sú záväzky zo zúčtovaných miezd za mesiac december 2013 – ich termín vyrovnania je január 2014, a záväzky zo sociálneho fondu – dlhodobé.

Závazky po lehote splatnosti nemáme.

2. 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	2374,81	0	0	2374,81	Darovacie prostriedky
Spolu	x	2374,81	0	0	2374,81	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2384,81
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
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	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
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	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2374,81

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	Výnosy z BT a KT od zriaďovateľa a od subj.mimo VS, 681,682,687	566 306,93
Ostatné výnosy	648,653,658, predpis výživné a zúčtovanie ost.OP	32 616,14
Spolu	x	598 923,07

Medzi ostatné výnosy zahrnuté v tabuľke patria aj výnosy z predpisu výživného na deti umiestnené v DeD, zúčtovanie rezerv na mzdy a sociálneho poistenie a nevyfakturované dodávky.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502	65 096,86
Služby	511,512,518.	13 422,56
Osobné náklady	521,524,	420 081,49
Dane a poplatky	532,538	1 248,93
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,553,558,546,	24 358,46
Finančné náklady		
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588,589	27 487,26
Ostatné náklady	548,568	59 911,91
Spolu	x	611 607,47

Najvýznamnejšie položky nákladov sú v členení

- a) Spotrebované nákupy- spotreba všeob.mat., hlavne samostatných výchovných skupín, spotreba energii
- b) Služby – cestovné, údržba, poštovné telef.p poplatky, služby rev.technikov
- c) Osobné náklady- mzdové náklady a poistné na ZP a SP
- d) Dane a poplatky – daň mestu, znečist.ovzdušia, odvoz KO
- e) Odpisy, rezervy a opravné položky- odpis pohľadávky, odpis dlhodobého majetku, rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky, tvorba ostatných OP k pohľadávkam
- f) Finančné náklady
- g) Mimoriadne náklady
- h) Náklady na transfery (ak sa vyskytujú) a náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)- náklady z odvodu príjmov a budúceho odvodu príjmov
- i) Ostatné náklady- náklady na vreckové, cestovné a stravovanie detí, náklady pre PR
- j) Náklady podľa rozpočtových programov

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	0	
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	181,66	751404, 791404
Iné – vypožičaný majetok	3 575,75	751111, 791111
Spolu	3 757,41	

Vypožičaný majetok – sú Notebooky pre PR v počte 4 ks, kamera pre sociálne pracovníčky, počítač vypožičaný od OZ Priateľstvo pri DeD Nová Baňa pre samostatnú skupinu A.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej

„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.

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	223001	Poplatky a platby	7890	7653	7653,24	8329,11
111	292027	Iné nedaňové príjmy	0	0	0	15,82
72a	311	Granty	0	0	973,40	545,00
Spolu	x	x	7890	7653	8626,64	8874,11

b) Výdavky rozpočtu

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

a) Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy	258816	291232	291232	269416
07C0502	111	620	Poistné a príspevok do p.	90456	9964	99647,90	93300,32
07C0502	111	630	Tovary a služby	112073	111217	111210,66	110096,57
07C0502	111	640	Bežné transfery	14544	43532	43531,37	36841,17
07C0502	72a	630	Tovary a služby	0	0	973,40	545,00
Spolu	x	x	x	475889	545629	545621,93	510199,06

Výdavky bežného rozpočtu sme čerpali aj zo zdrojov EU a to zdroj 11T1 a 11T2 a to na mzdy, odvody a jedálne kupóny dvoch zamestnancov prijatých v rámci Projektu NP DEI

b) Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomick ej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	717	Realizácia nových stavieb.	0	20493	20493	0
Spolu	x	x	x	0	20493	20493	0

Čl. X

**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.“*