

Poznámky – textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Štós
Sídlo účtovnej jednotky	č. 125, 044 26 Štós
Identifikačné číslo (IČO)	00610526
Dátum zriadenia:	01. 07. 1991
Spôsob zriadenia:	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa:	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa:	Špitálska č. 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 Štós vykonáva štátnu správu na úseku sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. K 31. 12. 2013 je vedený ako centrum detí (ust. § 51 ods. 3 písm. b) zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kurately a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Kapacita detského domova je 60 detí, o ktoré sa starajú vychovávatelia ako aj pomocný vychovávatelia v štyroch rodinných domoch (Štós, Medzev – Prochotská ulica, Medzev – Revolučná ulica, Jasov) ako aj 11 profesionálnych rodičov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Lucia Kociánová Janková
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	x

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. 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.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) 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
1	1-4
2	4-6
3	6-12
4	12-80

Účtovné odpisy sú 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. IN - 11/2013.

Opatrenie MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. Augusta 2007, ktorými sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové a príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov stanovuje v § 15 Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek. V podmienkach Detského domova Štós sa tvoria opravné položky k pohľadávkam. Od 20. 12. 2012 sa zaviedli jednotné kritériá pre tvorbu opravných položiek pre všetky

det'ské domovy. Na základe Usmernenia „Postup pri tvorbe opravných položiek“ číslo: 2013/93691 Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny boli stanovené nové jednotné kritériá tvorby opravnej položky (ďalej len „OP“) nasledovne:

- Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP nulová,
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 a menej ako 36 mesiacov: $OP = 70 \% \text{ zo zostatku pohľadávky}$,
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: $OP = 100 \% \text{ zo zostatku pohľadávky}$,

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

Pohľadávky, u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach sa budú pre tvorbu opravných položiek posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

V priebehu účtovného obdobia (kalendárneho roka) sa opravné položky tvoriť nesmú. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky t. j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (súbežne so zaevidovaním pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov, ich rozpustenie v prospech výnosov. Rozpúšťajú sa, ak pominú dôvody, pre ktoré boli vytvorené, a to v prospech výnosov v tom zdaňovacom období, v ktorom tieto dôvody zanikli. Zostatky opravných položiek sa prevádzajú do nasledujúceho účtovného obdobia, pričom nemôžu mať aktívny zostatok.

Účtovanie opravných položiek:

	MD	D
Tvorba OP	558	391
Rozpustenie OP	391	658

účet 391 – Opravná položka k pohľadávkam

účet 558 – Tvorba ostatných opravných položiek

účet 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

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 tabuľkovej časti poznámok.

Najvýznamnejší prírastok v rámci dlhodobého majetku predstavuje nákup osobného motorového vozidla Škoda Fabia v obstarávacej cene 8 300,00 eur v mesiaci december 2013. Z uvedenej ceny 8 300,00 eur bolo 7 300,00 eur hradených zo štátneho rozpočtu formou kapitálového výdavku, 1 000,00 eur bolo hradených zo sponzorských prostriedkov z účtu darov detského domova.

Detský domov Štós má v správe majetku štátu neobežný majetok k 31. 12. 2013 vo výške:

- Dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný – softvér – v obstarávacej cene 1 012,55 eur, ktorý je už úplne odpísaný,
- dlhodobý hmotný majetok odpisovaný – stavby – v obstarávacej cene 415 020,14 eur, pričom oprávky k stavbám sú evidované vo výške 132 937,63 eur,
- dlhodobý hmotný majetok odpisovaný - SHV a SHV – v obstarávacej cene 20 742,15 eur, ktorý je už úplne odpísaný,
- dlhodobý hmotný majetok odpisovaný – dopravné prostriedky – v obstarávacej cene 21 577,57 eur, pričom oprávky k dopravným prostriedkom sú tvorené vo výške 13 450,49 eur,
- dlhodobý hmotný majetok odpisovaný – technické zhodnotenie národnej kultúrnej pamiatky – v obstarávacej cene 28 116,33 eur, pričom oprávky k technickému zhodnoteniu národnej kultúrnej pamiatky sú tvorené vo výške 18 605,84 eur,
- dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný – pozemky – v obstarávacej cene 35 782,11 eur.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	UNIQA poisťovňa, a.s.	Požiarné nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení	732,90 eur	3 347 977,00 eur
Dopravný prostriedok	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla, krytie úrazu vodiča ako aj motorového vozidla spôsobeného živelnou udalosťou	46,00 eur	13 277,60 eur
Dopravný prostriedok	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie (havária, živelná udalosť, odcudzenie, vandalizmus)	107,35 eur	13 277,60 eur
Dopravný prostriedok	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	Povinné zmluvné poistenie	80,25 eur	8 300,00 eur
Dopravný prostriedok	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie (havária, živelná udalosť, odcudzenie, vandalizmus)	215,53 eur	8 300,00 eur
Spolu	x	x	1 182,03 eur	3 391 132,20 eur

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	35	8 338,21							5 744,31	5 744,31
Spolu	x	8 338,21							5 744,31	5 744,31

Materiál – jedná sa o ošatenie a obuv detí umiestnených v detskom domove, čistiace a kancelárske pomôcky ako aj pohonné hmoty osobných motorových vozidiel.

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 príjmov	66	127 090,99	Pohľadávky za výživné detí umiestnených v DeD. Dlžníkom sú rodičia detí. Všetky uvedené pohľadávky sú po lehote splatnosti.
Spolu	x	127 090,99	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 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	66	58 417,37	29 959,95	915,06	131,73	87 330,53	
Spolu	x	58 417,37	29 959,95	915,06	131,73	87 330,53	

Tvorba OP – tvorí sa k pohľadávkam na konci účtovného obdobia z dôvodu neplatenia pohľadávok rodičmi detí na základe súdneho rozhodnutia.

Zníženie OP – k zníženiu opravnej položky dochádza pri poklese rizika, na ktoré bola opravná položka vytvorená t.j. z dôvodu zaplatenia vyživovacej povinnosti zo strany rodičov v bežnom účtovnom období.

Zrušenie OP – pri zániku rizika, na ktoré bola opravná položka vytvorená – zrušenie OP z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky u rodičov maloletého dieťaťa Bohuša Pustaja vo výške 131, 73 eur.

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Všetky uvedené pohľadávky k 31. 12. 2013 sú po lehote splatnosti. Jedná sa o nezaplatené výživné zo strany rodičov maloletých detí. V detských domovoch nastáva neustály nárast objemu nesplatených pohľadávok na nezaplatenom výživnom zo strany rodičov. Rodičia si svoje pohľadávky nesplácajú vôbec, alebo len v minimálnom množstve. Rodičia z dôvodu nedostatočného príjmu nedokážu uhrádzať mesačné výživné vo výške 30 % životného minima na nezaopatrené, nepľnoleté dieťa podľa zákona č. 601/2003 Z.z. o životnom minime v znení neskorších predpisov.

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
Ceniny	87	73,10 eur	12 705,00 eur	12 727,75 eur	50,35 eur
Bankové účty	88	38 238,58 eur	54 002,13 eur	40 992,35 eur	51 248,36 eur
Spolu	x	38 311,68 eur	66 707,13 eur	53 720,10 eur	51 298,71 eur

Ceniny – poštové známky v rôznych nominálnych hodnotách v celkovej hodnote 50,35 eur.

Bankové účty – účet sociálneho fondu (1 003,94 eur), depozitný účet (48 852,31 eur), účet mimorozpočtových prostriedkov (1 392,11 eur).

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
Náklady budúcich období	111	893,86 eur	2 508,96 eur	893,86 eur	2 508,96 eur	
Spolu	x	893,86 eur	2 508,96 eur	893,86 eur	2 508,96 eur	x

Náklady budúcich období

Účet 381105 – v hodnote 1 451,75 eur (IVES 11,62 eur, SPP 1 440,13 eur).

Účet 381106 - v hodnote 286,55 eur (predplatné časopisov – Slovenská pošta, Poradca podnikateľa).

Účet 381107 – v hodnote 770,66 eur (predplatné poisťného – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., Kooperativa poisťovňa, a.s., UNIQA poisťovňa, a.s.).

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.

Neboli uskutočnené žiadne opravy významných chýb minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

Krátkodobé rezervy

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

Stav k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia – výška prenesenej rezervy z predchádzajúceho kalendárneho roka (na nevyčerpané dovolenky).

Tvorba rezervy – výška tvorby rezervy na konci účtovného obdobia (na nevyčerpané dovolenky).

Použitie rezervy – zníženie rezervy pri jej použití na určený účel.

Zrušenie rezervy – výška zrušenia týchto rezerv, ak pominuli dôvody ich existencie.

Stav k 31.12. bežného účtovného obdobia – zostatková hodnota rezerv na konci účtovného obdobia (na nevyčerpané dovolenky).

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 – so splatnosťou do jedného roka vrátane sú v celkovej výške 49 694,15 eur. Jedná sa o záväzky vyplývajúce z miezd za mesiac december 2013, ktoré budú vyplatené v januári 2014.

Dlhodobé záväzky – so splatnosťou od jedného do piatich rokov vrátane sú v celkovej výške 1 183,42 eur. Sú to záväzky zo sociálneho fondu, ktoré sú splácané priebežne počas kalendárneho roka.

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	1 058,75 eur	2 717,96 eur	1 405,44 eur	2 371,27 eur	
Spolu	x	1 058,75 eur	2 717,96 eur	1 405,44 eur	2 371,27 eur	x

Výnosy budúcich období

Na účte 384 – Výnosy budúcich období Detský domov Štós účtuje o mimorozpočtových prostriedkoch získaných od subjektov mimo SC. Je to účet darov. V roku 2013 prijal Detský domov Štós na základe darovacích zmlúv 1 717,96 eur. 1 000 eur bolo použitých na nákup osobného motorového vozidla zakúpeného v decembri 2013. Suma 1 384,60 eur bola použitá na nákup osobného motorového vozidla (1 000,00 eur) a 378,00 eur bolo použitých na úhradu nákladov za deti počas návštevy letného tábora a 6,60 eur bolo použitých na úhradu záujmového krúžku v Umeleckej škole.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 058,75
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	2 717,96
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	1 405,44
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2 371,27

ČI. 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	2 890,40
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681, 682, 687, 688 – Výnosy z bežných a kapitálových transferov zo ŠR, Výnosy z bežných a kapitálových transferov od subjektov mimo SC	705 639,88
Ostatné výnosy	648, 653, 658 – Ostatné výnosy, Zúčtovanie rezerv, Zúčtovanie ostatných opravných položiek	43 748,09
Spolu	x	752 278,37

Tržby za vlastné výkony a tovar – tržby za stravu od zamestnancov, ktorý sa stravujú v rodinných domoch.

Výnosy z transferov – výnosy z bežných transferov zo ŠR, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, výnosy z bežných transferov od subjektov mimo SC, výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo SC.

Ostatné výnosy - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (výživné detí, príjem na účet detského domova – iné nedaňové príjmy), zúčtovanie ostatnej rezervy na nevyčerpanú dovolenku ako aj zúčtovanie ako aj zúčtovanie ostatnej opravnej položky.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501, 502 – Spotreba materiálu, energie	110 378,17
Služby	511, 512, 513, 518 - Služby	22 127,45
Osobné náklady	521, 524, 527 – Osobné náklady	491 139,84
Dane a poplatky	532, 538 – Dane a poplatky	525,96
Odpisy, rezervy a opravné položky	551, 553, 558 – Odpisy, Rezervy, Opravné položky	56 252,54
Finančné náklady	568 – Finančné náklady	957,81
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588, 589 – Náklady na transfery a Náklady z odv. príjmov	34 975,23
Ostatné náklady	546, 548 – Ostatné náklady	64 283,29
Spolu	x	780 640,29

Spotrebované nákupy – spotreba materiálu a spotreba energií.

Služby – náklady na opravy a udržiavanie, servis motorových vozidiel, náklady na pracovné cesty a na reprezentačné účely.

Osobné náklady – mzdové náklady, náklady na zákonné a sociálne poistenie, zákonné a ostatné sociálne náklady.

Dane a poplatky – daň z nehnuteľností, ostatné dane a poplatky.

Odpisy, rezervy a opravné položky – odpisy dlhodobého hmotného majetku, tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti (na nevyčerpané dovolenky), tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti (k pohľadávkam).

Finančné náklady – ostatné finančné náklady (poistenie majetku, nehnuteľností, motorových vozidiel, poplatky banke).

Náklady na transfery a Náklady z odvodu príjmov

Ostatné náklady – odpis pohľadávky pri trvalom upustení, ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (vreckové, cestovné, stravné maloletých detí, náklady na profesionálne rodiny).

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	4 918,79 eur	751111, 791111
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	131,73 eur	751404, 791404
Iné	32 610,79 eur	751113, 791113
Spolu	37 661,31 eur	

Prenajatý majetok - v rámci analytického účtu 751111 sa jedná o vypožičaný majetok, konkrétne o informačné technológie v celkovej hodnote 4 918,79 eur.

Odpísané pohľadávky - v roku 2013 bol uskutočnený jednorazový odpis nevymožiteľnej pohľadávky vo výške 131,73 eur. Jedná sa o rodičov maloletého dieťaťa Bohuša Pustaja. O tejto skutočnosti je účtovná jednotka povinná viesť 12 mesiacov evidenciu na podsúvahovom účte.

Iné - v prípade účtu 751113 sa jedná o národnú kultúrnu pamiatku – kaštieľ, ktorý detský domov spravuje.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok. Jedná sa o kaštieľ, ktorý sa nachádza v Štóse a je súčasťou komplexu troch budov.

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.

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 tabuľkovej časti poznámok.

Príjem v rámci finančných operácií predstavuje objem finančných prostriedkov depozitného účtu ako aj účtu sociálneho fondu detského domova.

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.