

# 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	Bytča, Rázusova ulica 798/52
Identifikačné číslo (IČO)	00185574
Dátum zriadenia	01.01.1952
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Ul. Špitálska 8, 812 68 Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	
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 Bytča je štátna rozpočtová organizácia, zriaďovateľom ktorej je Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

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

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

Kapacita detského domova je 120 detí. K 31.12. 2013 bolo v Detskom domove Bytča umiestnených 112 detí v 12 samostatných skupinách a 15 detí v 8 profesionálnych rodinách.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Alžbeta Masnicová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	90,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	85
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>3</i>

## 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

#### 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.). 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) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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.

#### **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 DeD Bytča sa tvorili ostatné rezervy 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 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	25 %
2	6	16,7 %
3	12	8,3 %
4	30	3,3 %

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 – usmernenie číslo 2013/93691, zo dňa 4.12. 2013 vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky, ktorej platnosť bola viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov a 100% zostatku pohľadávky, ktorej splatnosť bola viac ako 36 mesiacov.

Detský domov Bytča 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.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy	Komunálna poisťovňa Kooperatíva	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou	680,88	919 974,10
		Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou	1 734,75	1 474 899,02
Osobné automobily	Komunálna poisťovňa Kooperatíva	Havarijné poistenie Poistenie zodpovednosti za škodu	311,26	10 590,00
		Havarijné poistenie Poistenie zodpovednosti za škodu	1 422,94	13 941,19
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>4 149,83</b>	<b>2 419 404,31</b>

### 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	5 951,56							4 615,25	4 615,25
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>5 951,56</b>							<b>4 615,25</b>	<b>4 615,25</b>

Detký domov Bytča netvoril opravné položky k zásobám.

## Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		

Detský domov Bytča za rok 2013 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 rozpočtových príjmov	066	404798,52	Nezaplatené úhrady za starostlivosť od rodičov
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>404798,52</b>	<b>x</b>

### 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	122 178,87	197 046,63	4 342,55		314 882,95	<b>Tvorba</b> - pohľ. Po lehote splatnosti nad 12 mesiacov, <b>Zníženie</b> – úhrada pohľ., na ktoré boli vytvorené OP
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>122 178,87</b>	<b>197 046,63</b>	<b>4 342,56</b>		<b>314 882,95</b>	

V decembri 2013 Detský domov Bytča 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 a vo výške 100% na pohľadávky, ktorých splatnosť bola viac 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 404 798,52 €, z toho pohľadávky:

V lehote splatnosti – splatnosť do 1 roka vrátane	1 024,64 €
- po lehote splatnosti vo výške 403 773,88 €, z toho:	
- po lehote splatnosti od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	7 778,75 €
- po lehote splatnosti od 12 do 24 mesiacov	6 272,28 €
- po lehote splatnosti nad 36 mesiacov	389 722,85 €
- 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
213 101 Ceniny	087	125,35	883,65	887,60	121,40
221 701 Účet sociálneho fondu	088	595,91	7 839,69	7 192,20	1 243,40
221 702 Depozitný účet	088	40 096,58	97 112,55	62 518,44	74 690,69
221 703 Dary a granty	088	17 553,69	2 260,00	3 920,00	15 893,69
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>58 381,53</b>	<b>108 095,89</b>	<b>72 743,04</b>	<b>91 949,18</b>

### 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	816,41	602,38	816,41	602,38	Predplatné časopisy, poisťné
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>816,41</b>	<b>602,38</b>	<b>816,41</b>	<b>602,38</b>	<b>x</b>

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období podľa jednotlivých účtov:

381 106 Náklady budúcich období – predplatné odbornej literatúry	53,21
381 107 Náklady budúcich období – predplatené poisťné motorové vozidlá, nehnuteľnosti	549,17

## 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 predchádzajúcich o 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	18 343,05	88 561,7	20 729,13	-31 921,17	54 254,45
Výsledok hospodárenia	-31 921,17	-92 481,7	0	31 921,17	-92 481,7
<b>Spolu</b>	<b>-13 578,12</b>	<b>-3920,00</b>	<b>20 729,13</b>	<b>0</b>	<b>-38 227,25</b>

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428:

- zúčtovanie výsledku hospodárenia v schvaľovaní - 31 921,17 €  
- tvorba opravných položiek k pohľadávkam 88 561,70 €

Výsledok hospodárenia – účet 431 :

- zúčtovanie výsledku hospodárenia v schvaľovaní 31 921,17 €  
- výsledok hospodárenia - 92 481,70 €

### B) Záväzky

#### 1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy – DeD Bytča netvoril dlhodobé rezervy.

b) Krátkodobé rezervy uvádza sa len časť 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 Bytča vytvorenú rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odvody do poisťovní, ktorú v priebehu roka účtujeme podľa čerpania zostatku minuloročnej dovolenky.

Počiatkový stav na účte 323101 – rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia k 1.1.2013 bol 15 444,50 €. Počas účtovného obdobia bola rezerva zúčtovaná vo výške 15 444,50 €. K 31.12.2013 bola vytvorená rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia za rok 2013 vo výške 40 071,70 €, 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 Bytča vykazuje k 31.12.2013 záväzky v lehote splatnosti vo výške 78 235,18 € v členení :

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane:

- účet 321 - dodávatelia	2 061,79 €
- účet 379 - iné záväzky-sirotské dôchodky detí	475,31 €
- účet 331 - mzdy zamestnancov za 12/2012	43 383,36 €
- účet 336 - zúčt.s orgánmi soc.a zdrav.poistenia	27 155,81 €
- účet 342 - ostatné priame dane	3 915,51 €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane:

- účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu	1 243,40 €
--	------------

Všetky uvedené záväzky budú vyrovnané podľa zostatkovej doby splatnosti záväzku.

## 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 budúcich období	182	21 573,32	2 260,00	5 949,02	17 884,30	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>21 573,32</b>	<b>2 260,00</b>	<b>5 949,02</b>	<b>17 884,30</b>	<b>x</b>

Detský domov Bytča účtuje na účte 384 102 odpisy majetku – zostatok k 31. 12. 2013 je vo výške 797,12 €, na účte 384 104 transfery bez určenia účelu, príjem finančných prostriedkov na účet dary a granty – zostatok k 31. 12. 2013 je 15 893,69 € a na účte 384 105 ostatné – darované toaletné potreby – zostatok k 31. 12. 2013 je vo výške 1 193,49 €.

**Závazky z prijatých transferov**

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	<b>384</b>
<b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	21 573,32
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	2 260,00
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	2 260,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	5 949,02
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	113,88
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	5835,14
Iné zníženie	
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	17 884,30

**ČI. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy**

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 602 – tržby za stravu	3 618,66
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	61	
Aktivácia	62	
Výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	71 249,78
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	30 952,60
Z prevádzkovej činnosti	658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	4 342,55
Mimoriadne výnosy	67	
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 687 – výnosy z bež. transferov od ost.subj.mimo VS 688 – výnosy z kapit.transperov od ost.subj.mimo VS	1 402 567,11 26 488,44 3 920,00 113,88
Ostatné výnosy		
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 543 253,02</b>

Rozpočtový program	Suma v €
07C0502	1 543 253,02
<b>Spolu výnosy</b>	<b>1 543 253,02</b>

## 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	161 147,01
	502 – spotreba energie	73 581,08
Služby	511 – opravy a udržovanie	9 356,85
	512 – cestovné	3 547,96
	513 – náklady na reprezentáciu	44,89
	518 – ostatné služby	23 101,10
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	707 208,16
	524 – zákonné sociálne poistenie	253 757,06
	525 – DDP	12,18
	527 – zákonné sociálne náklady	49 783,33
	528 – odstupné, odchodné	7 716,00
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	2 792,15
	532 – Daň z nehnuteľnosti	276,84
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	104 922,10
	544 – zmluvné pokuty a penále	340,00
	545 – odvod za nepl.zamest. s ŤZP	930,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy HM a NM	26 602,32
	553 – tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	40 071,70
	558 – tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti	84 769,46
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	4 558,68
Mimoriadne náklady	57	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov	18 066,87
	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	63 148,98
Ostatné náklady		
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 635 734,72</b>

Rozpočtový program	Suma v €
07C0502	1 635 734,72
<b>Spolu náklady</b>	<b>1 635 734,72</b>

## 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	5 076,06	751 111
Vypožičaný majetok		
Majetok prijatý do úschovy	157 995,80	751 112
Odpísané pohľadávky	2 198,43	751 404
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>165 270,29</b>	

<b>Účet 751111 – vypožičaný majetok</b>	<b>5 076,06 €</b>
- vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke č.C0954/2002, zo dňa 2.8.2002 pre účely Rozpočtového informačného systému ( PC, monitor, tlačiareň )	2 353,12 €
- 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 3 ks notebook	2 225,38 €
- 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 €
<b>Účet 751112 – Majetok chovancov prijatý do úschovy</b>	<b>157 995,80 €</b>
- vkladné knižky detí	

## 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 (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 roku 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	223	Popl. a platby z nepriemys.pred.	6 360,00	12 007,17	12 007,69	4 910,50
111	223	Za stravné	1 700,00	0,00	0,00	0,00
111	292	Ostatné príjmy	0,00	445,59	445,59	677,02
111	212	Príjmy z vlastníctva	0,00	682,24	0,00	0,00
72a	311	Granty	0,00	0,00	3 920,00	930,00
72e	292	Z náhrad poistného plnenia	0,00	0,00	0,00	0,00
72f	223	Za stravné	0,00	0,00	3 618,66	1 845,50
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>6 360,00</b>	<b>13 135,00</b>	<b>20 674,18</b>	<b>8 363,02</b>

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

### 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 a ostatné os.vyr.	307 504,00	699 588,00	699 588,00	320 007,00
07C0502	111	620	Poistné a príspevky do poisť.	107 473,00	251 177,15	251 177,15	111 163,67
07C0502	111	630	Tovary a služby	135 256,00	333 887,19	333 847,72	146 759,43
07C0502	111	640	Bežné transfery	18 686,00	99 831,66	99 831,66	29 868,74
07C0502	72f	630	Tovary a služby	0,00	0,00	3 618,66	1 845,50
07C0502	72a	630	Tovary a služby	0,00	0,00	3 920,00	0,00
07C0801	11T1	610	Mzdy, platy a ostatné os.vyr.	0,00	6 304,57	6 304,57	0,00
07C0801	11T1	620	Poistné a príspevky do poisť.	0,00	2 203,22	2 203,22	0,00
07C0801	11T1	630	Tovary a služby	0,00	407,34	407,34	0,00
07C0801	11T1	640	Bežné transfery	0,00	81,14	81,14	0,00
07C0801	11T2	610	Mzdy, platy a ostatné os. vyr.	0,00	1 112,59	1 112,59	0,00
07C0801	11T2	620	Poistné a príspevky do poisť.	0,00	388,87	388,87	0,00
07C0801	11T2	630	Tovary a služby	0,00	71,88	71,88	0,00
07C0801	11T2	640	Bežné transfery	0,00	14,31	14,31	0,00
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>568 919,00</b>	<b>1 395 067,92</b>	<b>1 402 567,11</b>	<b>609 644,34</b>

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

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	40 692,49	38 805,70
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
<b>Spolu</b>	<b>40 692,49</b>	<b>38 805,70</b>

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

- účet sociálneho fondu 595,91 €
- depozitný účet 40 096,58 €

## **Čl. X**

### **Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

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