

# Čl. I

## Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Komárno
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. mieru č. 3, 945 01 Komárno
Dátum zriadenia	1.11.1996
Spôsob zriadenia	Delimitácia
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Ul. Špitálska 8, 912 67 Bratislava
IČO	35628383
DIČ	2020946092
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
Súčasť konsolidovaného celku	áno
Opis činnosti účtovnej jednotky	Komplexná starostlivosť o deti s nariadenou ústavnou výchovou sa poskytuje v jednej samostatnej diagnostickej skupine, dvoch špecializovaných samostatných skupinách a u 23 profesionálnych rodičov. Deti sú umiestnené zo spádových pôrodníc Komárno, Nové Zámky
Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	Ing. Silvia Dorotovičová
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	57,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59
Počet riadiacich zamestnancov	5

### 2. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

#### Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	IČO	Sídlo		
		Ulica a číslo	PSČ	Názov obce

#### Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	IČO	Sídlo		
		Ulica a číslo	PSČ	Názov obce

#### Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov právnickej osoby	IČO	Právna forma	Sídlo		
			Ulica a číslo	PSČ	Názov obce

## 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, dopravu, 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.*

#### 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

#### g) zásoby nakupované

*Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poisťné, 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, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

*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, 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.*

**deriváty**

**majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

**o) majetok obstaraný z transferov**

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

**r) finančný prenájom**

#### **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. a so zákonom č. 595/2003 o dani z príjmov 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	Ročný odpis
1	4 - 8	1/4 - 1/8
2	4 - 12	1/4 – 1/12
3	6 - 10	1/6 – 1/10
4	12 - 18	1/12 – 1/18
5	20 - 50	1/20 – 1/50
6	20 - 100	1/20 – 1/100

Drobný hmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacia cena je od 35,00 EUR do 1 700,00 EUR v jednotlivých prípadoch a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a majetok, ktorého cena je nižšia ako 35,00 EUR v jednotlivých prípadoch a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, je evidovaný v module DIM.

**Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.**

## 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 – 5 – Zásady pre obeh účtovných dokladov.**

**Ostatné opravné položky sa tvoria z hlavnej činnosti RO, ak ide o pochybné pohľadávky, kde dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, a ktoré nespĺňajú podmienku tvorby zákonných opravných položiek, alebo k sporným pohľadávkam.**

**Vecný správca zodpovedný za správu pohľadávok vypočíta výšku opravných položiek (ďalej „OP“) podľa nasledovných kritérií:**

**splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov – výška OP je nulová**

**splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov – výška OP je 70 % zo zostatku pohľadávky**

**splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov – výška OP je 100 % zo zostatku pohľadávky**

**a predloží podklady finančnej účtovníčke za účelom zaúčtovanie OP.**

**Opravné položky sa zrušia ak sa v účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia, t.j. úhrada pohľadávky alebo jej časti a z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky.**

## 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 č. MF/007511/2013-314.

## 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.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
1. budova	GENERALI SLOVENSKO	Poistenie zodpovednosti za škodu z držby nehnuteľnosti, živel, požiar	301,24	630684
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>301,24</b>	<b>630684</b>

#### 2. Dlhodobí finančný majetok

#### 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

#### 4. Dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobí finančný majetok

### B) Obežný majetok

#### 1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho o účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho o účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	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	35	18184,54	0	0	0	0	0	0	18612,33	18612,33
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>18184,54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18612,33</b>	<b>18612,33</b>

## 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>		

## 2. Pohľadávky

### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	66	74003,17	Pohľadávky z nedaňových príjmov - ošetrovné
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>74003,17</b>	<b>x</b>

### b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	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	66	36033,76	25179,86	1830,14	0	59383,48	Doúčtovanie OP k pohľadávkam, úhrada pohľadávky s vytvorenou OP
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>36033,76</b>	<b>25179,86</b>	<b>1830,14</b>	<b>0</b>	<b>59383,48</b>	

### c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
<b>Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:</b>		11992,52
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		11992,52
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b>	74003,17	49776,80
<b>Spolu</b> (súčet r. 048 a 060 súvahy)	74003,17	61769,32

### 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
Bankové účty	88	61374,72	66376,78	60606,52	67144,98
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>61374,72</b>	<b>66376,78</b>	<b>60606,52</b>	<b>67144,98</b>

Zostatok na účte sociálneho fondu a účte cudzích prostriedkov

### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

### 5. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadi k 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
Náklady budúcich období - 381	111	919,24	918,30	919,24	918,30	Predplatné, poistenie nehnuteľností, havarijné, zákonné poistenie OMV
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>919,24</b>	<b>918,30</b>	<b>919,24</b>	<b>918,30</b>	<b>x</b>

## ČI. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A) Vlastné imanie

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	8203,05	25179,86		7,07	33389,98
Výsledok hospodárenia	7,07		-23905,27	-7,07	-23905,27
<b>Spolu</b>	<b>8210,12</b>	<b>25179,86</b>	<b>-23905,27</b>	<b>0</b>	<b>9484,71</b>

**B) Záväzky****1. Rezervy****a) Dlhodobé rezervy**

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúcich o účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
a	1	2	3	4	5	6	7
<b>Ostatné dlhodobé rezervy</b>							
Reklamácie a záručné opravy							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia							
Odstránenie odpadov a obalov							
Demolácia budov							
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk							
Pokuty a penále							
Prebiehajúce a hroziace súdne spory							
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy							
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu							
Iné							
<b>Spolu ostatné dlhodobé rezervy (súčet r. 08 až r. 17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>

**b) Krátkodobé rezervy**

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúcich o účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
a	1	2	3	4	5	6	7
<b>Ostatné krátkodobé rezervy</b>							
Bonusy, skontá, rabaty a podobne	0	0	0	0	0	0	
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne	0	0	0	0	0	0	
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6705,70	0	5868,56	6184,68	512,02	5868,56	2014
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu	0	0	0	0	0	0	
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie	0	0	0	0	0	0	
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0	0	
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia	0	0	0	0	0	0	
Nevyfakturované dodávky a služby	1353,00	0	1573,00	1353,00	0	1543,00	2014
Odmeny a prémie	0	0	0	0	0	0	
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky	0	0	0	0	0	0	
Odstránenie odpadov a obalov	0	0	0	0	0	0	
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0	0	
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	0	
Povinnosť spätného odkúpenia obalov	0	0	0	0	0	0	
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	0	0	0	0	0	0	
Provízie obchodným zástupcom	0	0	0	0	0	0	
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy	0	0	0	0	0	0	
Reklamácie a záručné opravy	0	0	0	0	0	0	
Demolácia budov	0	0	0	0	0	0	
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk	0	0	0	0	0	0	
Rekultivácia pozemku	0	0	0	0	0	0	
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)	0	0	0	0	0	0	
Iné	0	0	0	0	0	0	
<b>Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)</b>	<b>8058,70</b>	<b>0</b>	<b>7441,56</b>	<b>7537,68</b>	<b>512,02</b>	<b>7441,56</b>	<b>x</b>

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
<b>Závazky v lehote splatnosti z toho:</b>	61749,43	56989,78
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	60179,54	56090,96
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1029,89	898,82
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Závazky po lehote splatnosti</b>		
<b>Spolu</b> (súčet r. 140 a 151 súvahy)	<b>61749,43</b>	<b>56989,78</b>

### Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane:

Jedná sa o záväzky voči zamestnancom, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia, ostatné priame dane a mzdy zamestnancov za december 2013, záväzky voči dodávateľom – neuhradené faktúry a nevyfakturované dodávky ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Predpokladaný mesiac vyrovnania záväzku je január 2014.

### Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane:

Zostatok na účte sociálneho fondu.

## 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

## 4. 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	25896,64	1400,06	1743,25	25553,45	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>

Byt nadobudnutý v roku 2009 bezodplatným prevodom od Obvodného úradu v Nitre - 17 500,74 EUR  
 Finančné prostriedky darované bez určenia účelu - 4 518,09 EUR  
 Vecné dary prijaté na sklad na základe sponzorských zmlúv - 3 534,62 EUR

**Závazky z prijatých transferov**

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
<b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	25896,64
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b> 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	1400,06
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b> 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	1743,25
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	25553,45

**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	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 - výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 684 - výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS 687 - výnosy z bežných transferov od subj. mimo VS	812856,99 4728,00 1 176,00 567,25
Ostatné výnosy	648 101 – nárok na náhradu škody od poisťovne 648 105 – ostatné výnosy – výživné 648 107 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - iné	148,03 20374,68 566,65
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>840417,60</b>

## 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	27 910,22
	502 – spotreba energie	20 270,71
Služby	511 – opravy a udržiavanie	2 771,63
	512 – cestovné	1 600,11
	518 – ostatné služby	9 748,46
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	457 733,50
	524 – zákonné sociálne poistenie	160 073,68
	527 – zákonné sociálne náklady	35 407,32
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností	808,09
	538 – ostatné dane a poplatky	1 208,12
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhodobého HM a NM	5 904,00
	553 – tvorba ost. rezerv z prev. činnosti	7 441,56
	558 – tvorba ost. opravných položiek z prev. činnosti	25 179,86
Finančné náklady	568 101 – poplatky banke	31,20
	568 102 – poistenie motorových vozidiel	360,17
	568 107 – poistenie ostatného majetku	368,41
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 101 – náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa – predpis	5 987,00
	589 101 – náklady z budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa - predpis	16 806,53
Ostatné náklady	545 – ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	546 – odpis pohľadávky	44,76
	548 701 – vreckové detí v DeD	1 634,80
	548 702 – cestovné detí v DeD	50,00
	548 703 – soc. náklady – stravné detí v DeD (školy)	188,63
	548 704 – iné náklady – rekreácie detí v DeD	0
	548 705 – soc. náklady – sanácia rodiny	1 618,61
	548 707 – náklady PR – osobná spotreba dieťaťa	81 637,98
	548 708 – náklady PR – za úhradu výdavkov na bývanie	8 751,80
548 799 – iné náklady DeD	674,56	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>874 211,71</b>

## 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

### 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		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	11929,64	751404
Iné	8002,89	751111
<b>Spolu</b>	<b>19932,53</b>	

Účet 751111- vypožičaný majetok :

v zmysle zmluvy o výpožičke uzatvorenej za účelom realizácie projektu NP XXIV-2 – videokamera SONY DCR-SX53 v hodnote 497,56 EUR a 10 ks prenosných počítačov v hodnote 7505,33 EUR

**ČI. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasivach**

**1. Iné aktíva a iné pasíva**

Iné aktíva a iné pasíva	Hodnota
a	1
Záväzky zo súdnych rozhodnutí Záväzky zo všeobecne záväzných právnych predpisov Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv Iné	
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

**Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok**

Nehuteľná kultúrna pamiatka	Inventárne číslo	Hodnota
a	1	2
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>0</b>

**Záväzky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy**

Názov položky	Číslo účtu				
	353	358	359	372	384
<b>Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	87405,27	0	0	0	25896,64
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b> 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				1500,00	1400,06
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:					
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	4728,00				
Prevod správy majetku - odovzdanie					
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období					
Iné zníženie					1743,25
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	<b>86277,27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1500,00</b>	<b>25553,45</b>

**Pohľadávky z poskytnutých transferov v rámci konsolidovaného celku štátnej správy**

**Poskytnuté transfery podľa subjektov**

Názov organizácie	IČO	riadok súvahy	Zostatok pohľadávky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok pohľadávky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		

## 2. Ostatné finančné povinnosti

Názov položky	Hodnota	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
a	1	2
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv		
Povinnosti z finančného prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv		
Iné povinnosti		
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### ČI. VIII

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

	Súčasní členovia štatutárnych orgánov	Súčasní členovia iných orgánov	Bývalí členovia štatutárnych orgánov	Bývalí členovia iných orgánov
a	1	2	3	4
Suma peňažných príjmov				
Hodnota nepeňažných príjmov				
Poskytnuté úvery				
Poskytnuté záruky				
Iné plnenia				
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### ČI. IX

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

##### a) Príjmy bežného 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	200	Nedaňové príjmy	8000	9393	9393,08	8275,60
72a	300	Granty a transfery	0	0	216,82	690,91
72e	200	Z náhrad z poisťného plnenia	0	0	148,03	0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>8000</b>	<b>9393</b>	<b>9757,93</b>	<b>8966,51</b>

## b) Príjmy 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
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## c) Výdavky bežného rozpočtu

.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	600	Bežné výdavky	730030,00	802795,00	802555,62	778553,98
07C0801	11	600	Bežné výdavky	0	11262,94	11262,94	0
07C0502	72a	600	Bežné výdavky	0	0	216,82	690,91
07C0502	72e	600	Bežné výdavky	0	0	148,03	0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>730030,00</b>	<b>814057,94</b>	<b>814183,41</b>	<b>779244,89</b>

## d) Výdavky kapitálového rozpočtu

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	700	Kapitálové výdavky	0	0	0	4950
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>				<b>4950</b>

## e) Finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie

### 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	56839,81	68959,49
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>56839,81</b>	<b>68959,49</b>

**Finančné operácie výdavkové**

Finančné operácie výdavkové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí		
Ostatné výdavky		
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**f) Výška dlhu podľa osobitného predpisu za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie**

**ČI. 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.***