

Poznámky k 31.12.2013

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Kalinčiakova 4295
Identifikačné číslo (IČO)	34015434
Dátum zriadenia	01.10.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 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 Topoľčany je rozpočtovou organizáciou, napojenou na rozpočet Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny, s právnou subjektivitou. Účelom zariadenia je sociálno-právna ochrana detí a mládeže. Zriaďovateľom je Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny Bratislava. Detský domov poskytuje starostlivosť deťom od narodenia do 25 rokov veku dieťaťa. DeD poskytuje nevyhnutnú starostlivosť: stravovanie, ubytovanie, výchova, odborná liečebno-výchovná činnosť zameraná na odstránenie sociálnej zanedbanosti, poruchy psychického a osobnostného vývinu dieťaťa.

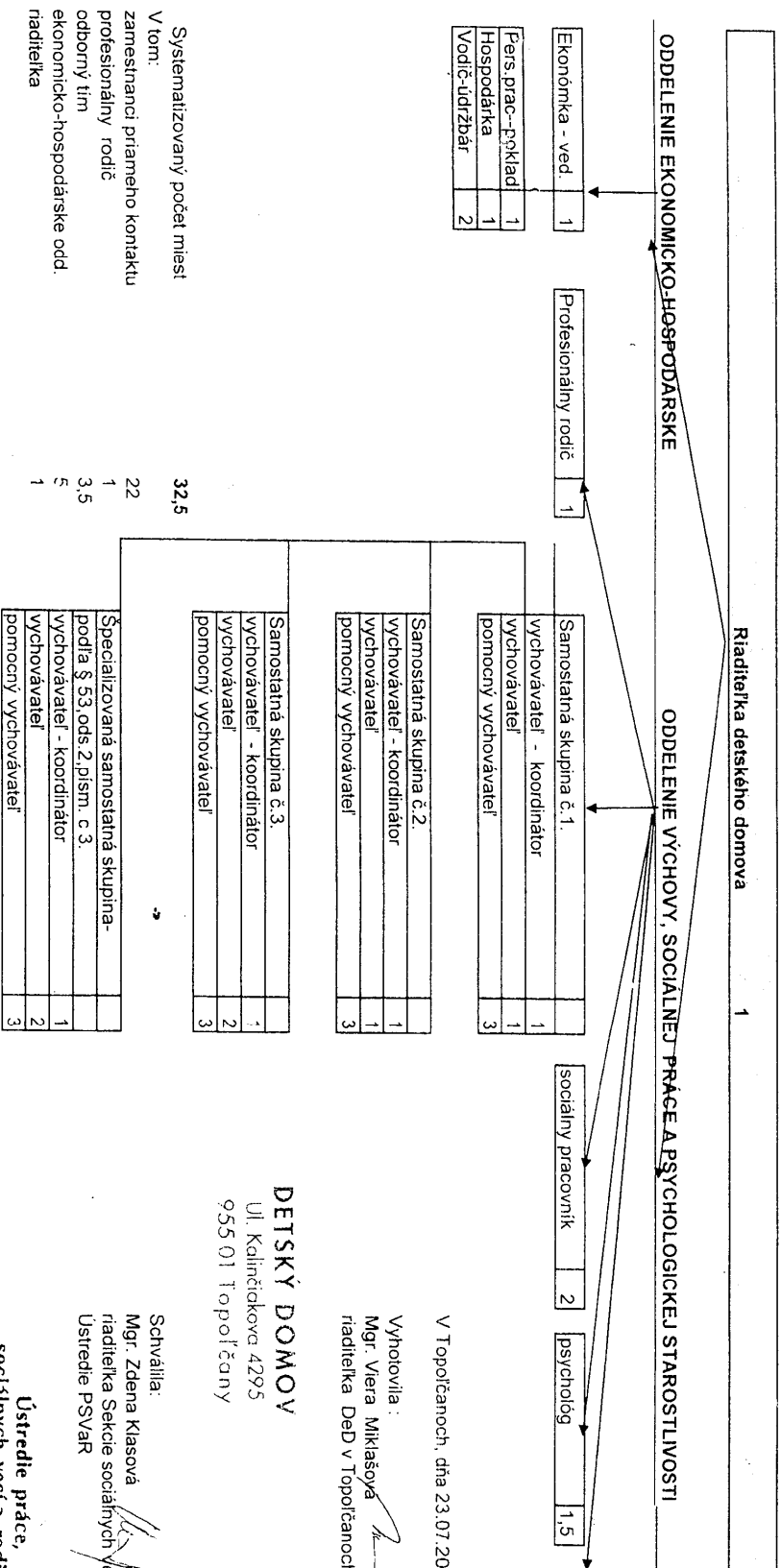
DeD Topoľčany je zariadenie s kapacitou 39 detí, ktoré žijú v štyroch výchovných skupinách (rodinách), z toho sú tri samostatné výchovné skupiny a jedna špecializovaná, zameraná na obe organizovaného zločinu.

Zariadenie tvorí jedna kmeňová budova na Kalinčiakovej ulici a dva rodinné domy – na Muškátovej a Narcisovej ulici, jedna profi rodina, v ktorej sú umiestnené dve deti.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Viera Miklašová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Detský domov Topoľčany



Systematizovaný počet miest
V tom:
zamestnanci priameho kontaktu
profesionálny rodič
odborný tím
ekonomicko-hospodárske odd.
riaditeľka

32,5
22
1
3,5
5
1

Schválila:
Mgr. Zdena Krasová
riaditeľka Sekcie sociálnych vecí a rodiny
Ústredie PSV/R

Ústredie práce,
sociálnych vecí a rodiny,
Špitalská 8, 812 67 Bratislava
IČO: 30 794 536

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 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 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. dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napr. provízie maklérom, poplatky burze).

g. zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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.

h. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i. zásoby získané bezodplatne

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

j. pohľadávky

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

k. krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l. časové rozlíšenie na strane aktív

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

m. záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na **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.

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	25 %
2	4	25 %
3	4	25%
4	20	5%

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.

S účinnosťou od 9.12.2013 platí pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe detských domovov nasledovný postup:

1. Jednotné kritéria tvorby opravných položiek (ďalej „OP“):
 - splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
 - splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
 - splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
 - pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
 - sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky.
2. OP sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.
3. Pohľadávky, u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám, alebo dohody o splátkach, sa budú pre tvorbu OP posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.
4. OP sa tvoria prípadne prehodnocuje sa ich výška k 31.12., resp. ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Rozpúšťanie v priebehu účtovného obdobia je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, alebo z dôvodu platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.
5. Tvorba OP sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. OP sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

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.

Na účte 021 – Majetok št. v spr. – stavby od zriad. – bola zaúčtovaná „Realizácia tepelnej izolácie“ na Muškátovej ul. vo výške 6298,87 EUR.

Na účte 012 – Majetok št. v spr.- dopravné prostriedky od zriad. – bolo zaúčtované vyradenie osobného vozidla Felícia.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy+hnut.veci Muškátová a Narcisová ul.	Komunálna poisťovňa	Proti živelnéj pohrome, vandalizmu, odcudzeniu	508,60	316377,24EUR
Budovy+hnutel.veci okrem nábytku, Kalinčiakova ul.	Kooperatíva	Proti živelnéj pohrome, vandalizmu, odcudzeniu	868,05	339263,34EUR
Automobily	Kooperatíva	Havarijné a zákonné poistenie	707,60	68244,46EUR
Spolu	x	x	2084,25	723885,04EUR

Pozemok na Kalinčiakovej ulici 4295 Topoľčany – majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti, pričom jednotka majetok užíva.

2. 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 účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	B	1	2	3	4	5	6	7	8

Spolu	X	x	0	x	x	0	0	0	0

V účtovníctve MPSVR SR je vedený cenný papier za Technickú inšpekciu, a.s. V zmysle zákona č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa Technická inšpekcia, a.s. zápisom do obchodného registra 14. júla 2006 transformovala zo štátnej príspevkovej organizácie na akciovú spoločnosť, ktorej zakladateľom je štát so 100 % majetkovou účasťou. Cenný papier bol v roku 2013 vedený na účte 0610001 – Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke v účtovnej hodnote aktuálne zapísaného základného imania v Obchodnom registri k 1. 1. 2009 v sume 2 049 293 eur. V roku 2013 za účtovné obdobie 2012 boli pre MPSVR SR vyplatené dividendy v sume 34 525,66 eur. Tieto finančné výnosy z prijatých dividend boli zaúčtované na účte 6650001 – Dividendy z dlhodobého finančného majetku.

Názov a sídlo spoločnosti, v ktorej má MPSVR SR majetkový podiel	Právna forma spoločnosti	Podiel na zákl. imaní spoločnosti v % k	Podiel na hlasovacích právach v % k	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k		Vyplatená dividendy v roku
		31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	2013
Dcérske spoločnosti						
Technická inšpekcia, a.s., Trnavská cesta 56, 821 01 Bratislava		100	100	2 049 293	2 049 293	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
633011 112201- potraviny na sklade	35	183,57							211,62	211,62
634001 112301- PHM na sklade	35	317,01							272,90	272,90
Spolu		500,58							484,52	484,52

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia zásob

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

Spolu	x	x		
--------------	----------	----------	--	--

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 DeD	66	85088,04	Pohľadávky tvoria rodičia detí umiestnených v detskom domove, ktorým bolo určené výživné na dieťa rozsudkom súdu – splatné mesačne. Dôvod vzniku pohľadávky – neplnenie vyživovacej povinnosti rodičov detí. Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti. Spôsoby vymáhania: výzva rodičovi na zaplatenie dlhu, podanie trestného oznámenia, exekučné konanie.
Spolu	x	85088,04	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
391-ostatné opravné položky k pohľad.	66	51974,49	10756,00	1882,83	-	60847,66	OP sa tvoria len k pohľ., ktoré sú po lehote splatnosti, prehodnocujú sa ku dňu zostavenia účtov. Závierky, rozpúšťanie v priebehu účt.obd.- z dôvodu úhrady, resp. jej časti, prípadne trvalého upustenia od vymáhania poh.
Spolu	x	51974,49	10756,00	1882,83	-	60847,66	

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.

Stav pohľadávok v Detskom domove „ďalej DeD“ Topoľčany:

DeD s pohľadávkami v lehote splatnosti nedisponuje.

- Pohľadávky po lehote splatnosti sú pohľadávky evidované v účtovnej evidencii, ktoré k 31.12.2013 boli splatné a doba omeškania je vykazovaná počtom omeškaných dní.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú rozdelené podľa doby omeškania:

- pohľadávky s dobou omeškania do 60 dní sú pohľadávky, ktoré sú k 31.12.2013 v omeškaní 1-60 dní vrátane,
- pohľadávky s dobou omeškania 61-180 dní vrátane sú pohľadávky, ktoré sú k 31.12.2013 v omeškaní 61-180 dní vrátane,
- pohľadávky s dobou omeškania od 181-365 dní sú pohľadávky, ktoré sú k 31.12.2013 v omeškaní 181 – 365 dní,
- Pohľadávky s dobou omeškania od 12 do 24 mesiacov sú pohľadávky, ktoré sú k 31.12.2013 v omeškaní 12-24 mesiacov,

- Pohľadávky s dobou omeškania od 24 – 36 mesiacov sú pohľadávky, ktoré sú k 31.12.2013 v omeškaní viac ako 24-36 mesiacov,
- Pohľadávky s dobou omeškania viac ako 36 mesiacov sú pohľadávky, ktoré sú k 31.12.2014 v omeškaní viac ako 36 mesiacov.

P.č.	Pohľadávky	stav k 31.12.2013	
		počet pohľadávok	výška v €
	1	2	3
1.	Pohľadávky celkom	3 210	85 088,04
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	0	0,00
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane	0	0,00
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane	0	0,00
5.	c) splatnosť nad 5 rokov	0	0,00
6.	2. po lehote splatnosti	3 210	85 088,04
7.	a) do 60 dní vrátane	70	1 795,90
8.	b) od 61 do 180 dní vrátane	209	5 790,85
9.	c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	149	4 060,67
10.	d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	474	10 775,73
11.	e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	440	8 001,02
12.	f) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	1 868	54 663,87

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	39684,12	41404,40	43226,41	37862,11
Spolu	x	39684,12	41404,40	43226,41	37862,11

Účet Sociálneho fondu	244,97	3395,22	2734,40	905,79
Depozitný účet	38335,57	36938,68	40454,51	34819,74
Mimorozpočtové prostriedky	1103,58	1070,50	37,50	2136,58

Účet 221701 – SF – zníženie o 7,85 (rozdiel medzi predpokladanou a skutočnou tvorbou SF k 31.12.2013)

Účet 221702- Depozit.úč. – mzdy za 12/2013 = 31190,30, nevyspor.fin.pr.min.r. – 3629,44.

Účet 221703- Mimorozpoč.prostr. – použitie ÚSMEV AKO DAR – strava Kotlár Matek – 37,50 EUR.

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 bud.obd.	111	919,16	643,63	919,16	643,63	Predplat., noviny, poisťné
Spolu	x	919,16	643,63	919,16	643,63	x

Náklady budúcich období – predplatné novín, poistenie nehnuteľností a hnuťelných vecí, havarijné a poivnné zákonné poistenie motorových vozidiel.

381106 – NBO – predplatné novín Petit Press = 16,30 EUR
381107 – NBO – predpl.poist. Kooperatíva = 627,33 EUR

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.

Na účte 428 – nevysporiadaný výsl. Hospodárenia min. rokov boli účtované v roku 2013 nasledovné opravy:

- zvýšenie – zúčt. vzťah ku tvorbe OP k pohľadávkam vo výške 10756,00 EUR
- preúčtovanie HV

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

Stav a vývoj dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 6 tabuľkovej časti poznámok.

b) Krátkodobé rezervy

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

Ostatné krátkodobé rezervy:

Rezervy boli tvorené k 31.12., resp. ku dňu zostavenia ročnej účtovnej závierky. DeD Topoľčany tvoril rezervy:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky vr. sociálneho a zdravotného poistenia
- rezerva na nevyfaktúrované dodávky.

Rozpúšťanie rezerv:

- rezerva na nevyfaktúrované dodávky sa rozpúšťa k 31.1. nasledujúceho účtovného obdobia,
- rezerva na nevyčerpané dovolenky vr. soc. a zdravot. poistenia sa rozpúšťa v priebehu nasledujúcom úč. obdobia.

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.

Dlhodobé záväzky: záväzky zo sociálneho fondu = 897,94 EUR – vyrovnanie záväzku v priebehu nasled. účtovného obdobia.

Krátkodobé záväzky:

321 – dodávatelia	=	129,99 EUR
326 – nevyfakt. dodávky	=	243,43 EUR
331 – zametnanci	=	18024,50 EUR
336 – zúčt.s org.soc.a zdr.poist.	=	11269,43 EUR
342 – ostat.priame dane	=	1742,20 EUR

- vyrovnanie krátkodobých záväzkov do 31.1. nasled. účtovného obdobia.

Záväzky po lehote splatnosti DeD neeviduje.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384-výnosy bud.obd.	182	1103,58	1070,50	37,50	2136,58	Sponzorské fin. prostr.
Spolu	x	1103,58	1070,50	37,50	2136,58	x

Použitie sponzorských fin. prostriedkov 37,50 EUR – fakt. Úsmev ako dar – za stravu Kotlár Marek.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	
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	
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	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	

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 bež. transf. zo ŠR	510398,54

	682 – výnosy z kapitál. transf. zo ŠR	28530,00
	687 – výnosy z bež.transf.od ostat.subj.mimo VS	37,50
Ostatné výnosy	648 – ostat.výnosy z prevádz.činnosti	16108,97
	653 – zúčt.ost. rezerv z prev.činnosti	6636,32
	658 – zúčt.ost.OP z prev.činnosti	1882,83
Spolu	x	538966,04

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	42967,73
	502 – spotreba energie	15467,76
Služby	511 – opravy a udržiavanie	7387,76
	512 – cestovné	1267,26
	513 – nákl. na reprezent.	64,10
	518 – ostatné služby	14079,36
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	270086,00
	524 – Záonné sociálne poistenie	92691,19
	527 – Záonné sociálne poistenie	15811,66
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľnosti	633,09
	538 – ostat. dane a poplatky	674,38
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhodobého HM a NM	28530,00
	553 – tvorba ostat. rezervy na prev. činnosť	13001,46
	558 – tvorba ostat. oprav.položiek z prev. činnosti	10756,00
Finančné náklady	568 – ostatné fin.náklady	2481,44
Mimoriadne náklady	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – nákl. z odvodu príjmov	6344,38
	589 – nákl. z bud. odv. príjmov	11647,42
Ostatné náklady	544 – zmluv.pokuty, penále a úroky z omeš.	15,01
	548 – ostat.nákl. na prevádz.činnosť	45694,54
Spolu	x	

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov príspevkovej organizácie je uvedený v Tabuľke č. 10 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	1064,56	751111/791111
Majetok prijatý do úschovy	13937,02	751112/791111
Odpísané pohľadávky	-	-
Iné	-	-
Spolu	15001,58	

*Prenajatý majetok – majetok je k dispozícii pre prácu v profi-rodine. (notebook + kamera).
Majetok prijatý do úschovy – jedná sa o finančné prostriedky detí, ktoré sú uložené na vklad. účtoch, alebo vkladných knižkách 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 tabuľkovej časti poznámok.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

Uvedú sa informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 tabuľkovej časti poznámok.

Schválený rozpočet: 11920,00
Rozpočet po zmenách: 7030,00
Skutočnosť k 31.12. 7030,24 – zdroj 111
% plnenie rozpočtu: 100 %

Príjmy podľa jednotlivých položiek:

223001	príspevky od rodičov	6414,97
292012	z dobropisov	12,90
292017	vratky	93,77
292027	iné	508,60 = 7030,24
311	dary a granty (zdroj 72a)	37,50

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet: 422770,00
Rozpočet po zmenách: 516723,00
Skutočnosť k 31.12. 516697,41 - zdroj 111

% plnenie rozpočtu: 99,99

Kapitálové výdavky zdroj 111:

Schválený rozpočet: 0
Upravený rozpočet: 6299,00
Skutočné čerpanie: 6298,87
% plnenie rozpočtu: 99,99

Čerpanie kapitálových výdavkov: Program: 07CO502
Číslo inv. akcie: 29616 – Realizácia tepelnej izolácie
RD Muškátová ul.

Bežné výdavky zdroj 111:

610 – mzdy, platy, služobné príjmy

Schválený rozpočet: 225277,00
Upravený rozpočet: 270086,00
Skutočná spotreba: 270086,00
% plnenie rozpočtu: 100,00

620 – poistné a prís. do poisťovní

Schválený rozpočet: 78734,00
Upravený rozpočet: 92995,00
Skutočné čerpanie: 92995,00
% plnenie rozpočtu: 100,00

630 – tovary a služby	Uprav.rozpočet	Čerpanie rozpočtu	% pl.rozp.
631 – cestovné náhrady	1189,00	1187,92	99,94
632 – energia, voda, telekom.	22430,20	22428,72	99,99
633 – materiál	39778,60	39768,01	99,97
634 – dopravné	7870,00	7868,04	99,97
635 – údržba	5518,00	5515,68	99,96
636 – nájomné			
637 – služby	45360,00	45354,13	99,98

637 – všeob.slужby – zdroj 72a **37,50** **100,00**

Rozpočtové opatrenia za r. 2013:

P.č.	Rozpočtové opatrenie č.	RO zo dňa	Ekonomická klasifikácia	Navýšenie rozpočtu	Zníženie rozpočtu
01./2013	RO č. 32/2013	14.02.2013	630-tovary a služby 640-bežné transféry	+ 4 159,00	- 4 159,00
02./2013	RO č.48/2013	15.02.2013	610-mzdy 620 - odvody	+ 19 409,00 + 6 783,00	
03./2013	RO č.57/2013	21.02.2013	630-tovary a služby	+ 6 320,00	
04./2013	RO č. 212/2013	21.06.2013 Účel.viazané /supervízia/	630-tovary a služby	+ 576,00	
05./2013	RO č. 285/2013	14.08.2013	610- Mzdy	+ 2 006,00	

			620- Odvody	+ 701,00	
06./2013	RO č. 301/2013	28.08.2013	630-Tov.a sl. 640- BT	+ 644,00 + 6 956,00	
07./2013	RO č. 336/2013 Kapital.výdavky	24.09.2013	KV – 700 IAč.29616/UV/	+ 6 299,00	
08./2013	RO č. 358/2013 /Odmena/	27.09.2013	610-Mzdy 620-Odvody	+ 820,00 + 287,00	
09./2013	RO č. 342/2013	27.09.2013	640- Bežné transféry	+ 904,00	
10./2013	RO č.433/2013	18.11.2013	630-tovary a služby- supervízia/UV/	+ 704,00	
11./2013	RO č. 442/2013	19.11.2013	610-Mzdy 620-Odvody	+ 9 519,00 + 3 327,00	
12./2013	RO č. 464/2013	25.11.2013	630-tovary a služby	+ 1 250,00	
13./2013	RO č. 462/2013	26.11.2013	630-tovary a služby /UV/	+ 9 830,00	
14./2013	RO č.471/2013	27.11.2013	610- Mzdy 620-Odvody	+ 1 306,00 + 456,00	
15./2013	RO č.483/2013	29.11.2013	610- Mzdy 620-Odvody	+ 11 049,00 + 3 862,00	
16./2013	RO č.546/2013	18.12.2013	610 – Mzdy 620 - Odvody	+ 700,00 + 245,00	
17./2013	RO č. 560/2013	07.01.2014	200- Príjmy		- 4 890,00
18./2013	RO č.562/2013	16.01.2014	620 – Odvody 630- tovary a služby 640- Bežné transféry	- 1 400,00 + 2 155,80 - 755,00	- 1 400,00 - 755,00

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.

Čl. XII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

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