

# Čl. I Všeobecné údaje

## 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Spišské Vlachy		
Sídlo účtovnej jednotky	Lipová 13, 053 61 Spišské Vlachy		
Dátum zriadenia	1.9.2006		
Spôsob zriadenia	delimitáciou		
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny		
Sídlo zriaďovateľa	816 43 Bratislava, Špitálska 6		
IČO	45005877		
DIČ	2022237602		
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	Riadna účtovná závierka	
Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	Blanka Vargová		
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)			
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50		
Počet riadiacich zamestnancov	2		

**Riaditeľ**- úsek starostlivosti - **vedúci úseku 1**- profesionálny rodič 8  
- vychovávateľ 12  
- pomocný vychovávateľ 13  
- ďalší zamestnanci 6  
- sociálny pracovník 2  
- psychológ 2

-ekonomicko- prevádzkový úsek - účtovník 1  
- mzdový a personálny účtovník 1  
- hospodár 1  
- vodič údržbár 3

## 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	PŠČ	Názov obce

### Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	IČO	Sídlo		
		Ulica a číslo	PŠČ	Názov obce

### Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov právnickej osoby	IČO	Právna forma	Sídlo		
			Ulica a číslo	PŠČ	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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (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,*

*ново 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 (clo, dovoznú prirážku, 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.*

**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, mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia,*

**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.*

**m) 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. 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:*

*vložiť tabuľku odpisových skupín*

<i>Odpisová skupina</i>	<i>Doba odpisovania</i>
<i>1</i>	<i>4 roky</i>
<i>2</i>	<i>6 rokov</i>
<i>3</i>	<i>12 rokov</i>
<i>4</i>	<i>20 rokov</i>

*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 Metodického pokynu MPSVaRč.19668-08-11/1 z 1 10.2008 a Opatrení MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8.9.2007 v súlade so zásadami pre tvorbu a zaúčtovanie opravných položiek. Kritéria pre tvorbu opravných položiek. Ústredie PSVR vydalo listom AA82012/71702 zo dňa 21.12.2012 postup pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam a s účinnosťou od 9.12.2013, po analýze pohľadávok v DeD, došlo k zmene kritériá pri ich tvorbe*

*splatnosť pohľadávky- menej ako 12 mesiacov: OP nulová*

*- viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov OP 70%*

*- viac ako 36 mesiacov a OP 100%*

*- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurz. konaní a reštruktalizačnom konaní OP 100% zo zostatku pohľadávky*

*- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP 100% zo zostatku pohľadávky*

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

## **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. 8 tabuľkovej časti poznámok. Do dlhodobého investičného majetku sú zahrnuté 7 rodinné domy a pozemky k rodinným domom, osobné automobily, počítače vrátane ŠP, inventár, altánok. Zníženie dlhodobého majetku-motorového vozidla Škoda Felícia. Na základe posudku autorizovaného servisu z dôvodu predpokladu vysokých nákladov súvisiacich s opravou motorového vozidla cca 4500 € ktoré by boli pre nás nerentabilné, inventarizačná a vyraďovacia komisia vyhodnotila uvedený majetok za neupotrebitelný a na základe vyraďovacieho protokolu bol majetok vyradený z evidencie vyradovacou komisiou a v zmysle zákona o likvidácii odpadov likvidovaný.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Admin budova	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	67534,39
RD Sp.Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	83613,39
RD Kolinovce	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	182564,40
RD Teplička	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	261,76	151459,97
RD Sp. Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	261,76	130043,42
RD Gelnica	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	55,43	80332,12
RD Sp.Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	79,73	115544,65
RD Sp.Nová Ves	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	58,76	150678,73
Pívesný vozík	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz.	8,40	
OMV škoda Felícia	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	33,20	
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	52	
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	Havarijne poisť.MV + poisť. Čelného skla	72,64	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>873,94</b>	<b>961771,07</b>

##### 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	Hodnota podielu k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota podielu k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
-----	-------------------	--------------	----------------------------------	--------------------------------------	---	---	--	--	---

							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>

Názov a sídlo spoločnosti, v ktorej má MPSVR SR majetkový podiel	Podiel na zákl. imaní spoločnosti v %	Podiel na hlasov. právach v %	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe

## B) Obežný majetok

### 1. Zásoby

Položka zásob	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	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
Materiál na sklade a PHM	035	3788,62	0	0	0	0	0	0	3277,56	3277,56
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>3788,62</b>							<b>3277,56</b>	<b>3277,56</b>

### Spôsob a výška poistenia zásob

K zásobám sme opravné položky netvorili .  
Položky zásob sú nasledovné: Kancelárske potreby  
Ošatenie pre deti v DeD  
Potraviny  
PHM v nádrží

### 2. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňových príjmov	066	86101,12	Pohľadávky za platby ošetrovného za detí v Ded
Z nedaňových príjmov	066	2339,40	Prijaté dobropisy a preplatky z min rokov za energiu
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>88440,52</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
Platba za ošetrov.	066	35973,45	10636,07	873,96	0	45735,56	Úhrada dlžníka
<b>Spolu</b>	<b>x</b>						

Opravné položky sú tvorené k pohľadávkam za ošetrovné od rodičov detí umiestnených v DeD z platieb výživného. Výška pohľadávok je tvorená na základe pokynov a usmernení Ústredia PSVR

**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</b>		
<b>z toho:</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2339,40	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2339,40	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b>	86101,12	60732,73
<b>Spolu</b> (súčet r. 048 a 060 súvahy)	88440,52	60732,73

**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
cenina	087	1851,80	26620	24988,60	3483,20
Bankový účet 221 SF	088	797,51	3540,09	3703,37	634,23
Depozitný účet	088	48789,06	60679,57	54489,98	54978,65
Účet Dary a granty	088	2645,79		135,10	2510,69
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>54084,16</b>	<b>90839,66</b>	<b>83317,05</b>	<b>61606,77</b>

Krátkodobí finančný majetok pozostáva z cenín a to príjem a výdaj stravných tiketov a známok , ďalej z účtu SF, Depozitného účtu- mzdy zamestnancov a účtu darovacieho –prostriedky prijaté od subjektov mimo VS na základe darovacích zmlúv.

**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
Náklady bud. období	111	519,84	773,70	572,90	720,64	Predplatné, poisťné a úhrady ošetrovného bez rozhodnutia
<b>Spolu</b>	<b>x</b>					<b>x</b>

V súlade so zásadou ustanovenou v § 3 odst. 1 zákona o účtovníctve účtujeme náklady spojené s predplatným za knihy a časopisy, a taktiež poisťné OMV a budov ktoré časovo a vecne súvisí s nasledujúcim obdobím

## 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	14375,65	10636,07	0	-17615,86	7395,86
Výsledok hospodárenia	-17615,86		7965,750	17615,86	-7965,75
<b>Spolu</b>	<b>-3240,210</b>	<b>10636,07</b>	<b>7965,75</b>	<b>0</b>	<b>-569,89</b>

V kalendárnom roku 2012 sme neopravovali žiadne chyby z minulých rokov

### B) Záväzky

#### 1. Rezervy

##### a) Dlhodobé rezervy

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho 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 predchádzajúceho 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>	9302,00		8025,35	9302,00		8025,35	
Bonusy, skontá, rabaty a podobne							
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9302,00		8025,35	9302,00		8025,35	2013
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu							
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie							
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia							
Nevyfakturované dodávky a služby							
Odmeny a prémie							
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky							
Odstránenie odpadov a obalov							
Odstupné zamestnancom							
Pokuty a penále							
Povinnosť spätného odkúpenia obalov							
Prebiehajúce a hroziace súdne spory							
Provizie obchodným zástupcom							
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy							
Reklamácie a záručné opravy							
Demolácia budov							
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk							
Rekultivácia pozemku							
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)							
Iné							
<b>Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)</b>	<b>9302,00</b>	<b>0</b>	<b>8025,35</b>	<b>9302,00</b>	<b>0</b>	<b>8025,35</b>	<b>x</b>

Organizácia účtovala a tvorila rezervy zákonné ktoré sú podľa § 20 odst. 9 zákona o dani z príjmov daňovým výdavkom a podľa zákona o účtovníctve sú nákladom. Jedná sa o rezervy na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky - platba za dodávku vody a poplatok správa internetovej siete

## 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>		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	55580,82	49783,53
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	55157,82	49249,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	423,00	534,53
<b>Závazky po lehote splatnosti</b>		
<b>Spolu</b> (súčet r. 140 a 151 súvahy)	<b>55580,82</b>	<b>49783,53</b>

Ide o záväzky zo sociálneho fondu, neuhradené fa za december 2012 ,mzda zamestnancom a odvody do poisťovní a daňový úrad čerpaná v mesiaci január 2013 z depozitu. Predpoklad vyrovnania aj ostatných záväzkov je rok 2013

### 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 bud. období	182	7985,80	58	2599,61	5444,19	Poskytnuté Dag, odpisy DDHM z DaG, platby za ošetr. bez rozhod. súdu
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>7985,80</b>	<b>58</b>	<b>2599,61</b>	<b>5444,19</b>	<b>x</b>

:

Na účte 384 Výnosy budúcich období účtujeme príjmy v bežnom účtovnom období , ktoré patria do výnosov budúcich období, jedná sa príjmy na účte darov a grantov od subjektov mimo VS, úhrady za ošetrované deti bez rozhodnutia súdu a odpisy majetku zakúpeného z darov a grantov.

### Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
<b>a</b>	<b>384</b>
<b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	7985,80
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	58
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	58,00
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	2599,61
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	2563,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	

Iné zníženie	36,61
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	<b>5444,19</b>

## ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy	653 Zúčtov. ostat. rezerv z prev. činnosti 658 Zúčtov. ostat. oprav. Pol. Z prev. činnosti	9302,00 873,96
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bež. transferov zo štátneho rozpočtu 682 výnosy z kapitál. transferov zo štátneho rozpočtu 683 Výnosy z bež. transferov od ost. subj. VS 687 Výnosy z bež. transferov od ost. subj. mimo VS 688 Výnosy z kapitál. transferov od ostat. subj. mimo VS	715729,97 33668,00 73,04 135,10 2563,00
Ostatné výnosy	648 Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	34139,14
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>796484,21</b>

a)

**Finančné výnosy** – zaúčtované je čerpanie dovolenky za predchádzajúci kal .rok 2012 z vytvorenej rezervy vrátane soc. poistenia, a úhrada ošetrovného z vytvorených opravných položiek

**Výnosy z transferov** - sú to výnosy z čerpania bež. transferov poskytnutých zo ŠR na financovanie DeD , výnosy z odpisov DHM štátu, ďalej výnosy z dobrovoľníckej činnosti poskytnutých z ÚPSVR , zúčtovanie DaG do výnosov – čerpanie, výnosy z kapitál. grantov – odpisy

**Ostatné výnosy** – účtovanie predpisu čerpania prostriedkov z darovacieho účtu, ošetrovného z platieb výživného, dobropisy za preplatok energie, zodpovednosti za škodu, a halierové vyrovnanie pri spotrebe potravín vzniknutého zo zaokrúhľovania príjmu a výdaja.

### 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu 502 spotreba energie	58328,78 23749,19
Služby	511 opravy a udržiavanie 512 cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	3532,25 1378,77 98,43 12661,59
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Zákonné sociálne poistenie 525 Ostatné sociálne poistenie 527 Zákonné sociálne náklady	393317,80 133899,21 2898,50 18192,79
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností 538 Ostatné dane a poplatky	241,80 378,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM 553 Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti 558 Tvorba ostat. oprav. Položiek z prev. činnosti	36231,00 8025,35 10636,07
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	1334,39
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	4370,10 30642,77
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady z prev. činnosti	64533,17

<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>804449,96</b>
--------------	----------	------------------

- a) **Spotrebované nákupy** jedná sa o náklady spojené s nákupom liekov, hygienických potrieb, ošatenia pre detí, nákup potravín, platba za knihy a časopisy, spotreby el. energie plynu a vody
- b) **Služby**- oprava a údržba motorových vozidiel,, drobné opravy budov, náklady na tuzemské pracovné cesty, telefónne poplatky, poplatky za likvidáciu komunálneho odpadu, stočné, poplatok za recept, platby za školenie pracovníkov, renovácia tonerov, revízie, poplatok za obrazový a zvukový príjem, reprezentácia
- c) **Osobné náklady** – ide o náklady na mzdy zamestnancov a povinné odvody do poisťovních fondov a doplnkové dôchodkové poistenie
- d) **Dane a poplatky**- platby obecným a mestským úradom dane z nehnuteľností, poplatok za komunálny odpad
- e) **Odpisy, rezervy a opravné položky** náklady spojené s účtovaním odpisov k investičnému majetku, zostatok IM a tvorba OP k pohľadávkam za ošetrovné
- f) **Finančné náklady** – poplatky štátnej pokladnici  
**Náklady na transfery** (ak sa vyskytujú) a náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)
- g) **Ostatné náklady** - náklady vzniknuté pri zaokrúhľovaní skladového hospodárstva – halierové vyrovnanie
- h) **Náklady podľa rozpočtových programov**- rozpočtová program 07C0502

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výroby	001		
602	Tržby z predaja služieb	002		
604	Tržby za tovar	003		
504	Predaný tovar	004		
	<b>Tržby celkom (001+002+003-004)</b>	005		
501	Spotreba materiálu	006		
502	Spotreba energie	007		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008		
511	Opravy a udržiavanie	009		
512	Cestovné	010		
513	Náklady na reprezentáciu	011		
518	Ostatné služby	012		
521	Mzdové náklady	013		
524	Zákonné sociálne poistenie	014		
525	Ostatné sociálne poistenie	015		
527	Zákonné sociálne náklady	016		
528	Ostatné sociálne náklady	017		
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019		
538	Ostatné dane a poplatky	020		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	021		
	<b>Výrobné náklady (006 až 021)</b>	022		

## ČI. VI

### Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

## 1. Závazky 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>	577694,45		0	135,10	7985,80
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:			73,04		58
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			73,04		58
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	33668		73,04	135,10	2599,61
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	33668				2563
Prevod správy majetku - odovzdanie					
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období				135,10	
Iné zníženie			73,04		
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	<b>544026,45</b>		<b>0</b>		<b>5444,19</b>

## 2. 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>		

## Čl. VII

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	19121,94	751112

Odpísané pohľadávky	0	0
Iné	1184,00 4948,32	751114 751111
<b>Spolu</b>	<b>25254,26</b>	

Do prenajatého majetku do úschovy patria vklady na účty detí z DeD a to z platieb sirotského a preplatky na ošetrovnom. Medzi iné je zaradená dočasne umiestnená VT – SWAN a majetok vo výpožičke – jedná sa o nootebuky pre profesionálnych rodičov a videokamera

### ČI. VIII

#### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

##### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva	Hodnota
a	1
Závazky zo súdnych rozhodnutí	
Závazky 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>

##### 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. IX

#### Informácie o príjmoch a výhodách členom štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

	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. X

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

### ČI. XI

#### 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	223	poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja a služieb	4034,00	5194,00	4616,87	2958,29
111	292	Ostatné príjmy			1706,7	876,36
72f	223	poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja a služieb				754,2
72a	311	Granty			135,1	3765,9
72h	312	Transfery v rámci verejnej správy			73,04	114,63
Spolu			4034,00	5194,00	6531,71	8469,38

##### 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>	

### 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	611	Tarifný plat,osobný plat,základ. plat	289638,00	308632,87	308632,87	286624,08
07C0502	111	612	Priplatky	64322,00	49252,77	49252,77	45467,37
07C0502	111	614	Odmeny		33312,71	33312,71	18905,16
07C0502	111	616	Doplatok k platu a ďalší plat	530,00	210,65	210,65	476,39
07C0502	111	621	Poistné do všeobec. Zdrav. poisť.	17900,00	20830,75	20830,75	18829,77
07C0502	111	623		17548,00	15827,41	15827,41	14708,2
07C0502	111	625	Poistné do ostat. zdrav. poisť.	88446,00	97241,34	97241,05	87388,44
07C0502	111	627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisť.		2898,5	2898,5	2427
07C0502	111	631	cestovné náhrady	700,00	1474,95	1474,95	736,38
07C0502	111	632	Energie voda a komunikácie	29270,00	28002,52	28002,52	32080,86
07C0502	111	633	Materiál	73580,00	58923,15	58921,58	86894,99
07C0502	72a	633	Materiál			135,1	2320,71
07C0502	72f	633	Materiál				754,2
07C0502	72h	633	Materiál				74,96
07C0502	111	634	Dopravné	7000,00	5399,83	5399,83	8468,4
07C0502	111	635	Rutinná a štandardná údržba	2100,00	1997,62	1997,62	558,25
07C0502	72a	635	Rutinná a štandardná údržba				445,19
07C0502	111	636	Nájomné za nájom		388,08	388,08	22,8
07C0502	111	637	Služby	46800,00	46773,85	46745,33	46844,99
07C0502	72h	637	Služby			73,04	
07C0502	72a	637	Služby				1000
07C0502	72h	637	Služby				39,67
07C0502	111	642	Transfery jednotlivcom	19933,00	44673,00	44672,55	17468,7
<b>Spolu</b>				<b>657767,00</b>	<b>715840</b>	<b>716017,31</b>	<b>672536,51</b>

#### d) Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomick ej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Detský domov v kalendárnom roku 2012 plnil príjmy štátneho rozpočtu ,ktoré tvorili príjmy rozpočtové z úhrad ošetrovného, ďalej z prijatých dobropisov za energie, mimorozpočtové príjmy z platieb za dobrovoľnícku činnosť a príjmy z čerpania finančných prostriedkov z príjmov od subjektom mimo VS darov a grantov

Detský domov čerpal finančné prostriedky na základe schváleného rozpočtu na rok 2012 a na základe rozpočtových opatrení vydaných zriaďovateľom, upraveným rozpočtom na rok 2012 Finančné prostriedky boli čerpané v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách 523/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov a v súlade so záväznými opatreniami na základe usmernení zriaďovateľa

#### e) Finančné operácie

##### Finančné operácie príjmové

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktív		
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy	113806,23	118039,41
<b>Spolu</b>	<b>113806,23</b>	<b>118039,41</b>

##### Finančné operácie výdavkové

Finančné operácie výdavkové	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účetného 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	58193,35	68452,84
<b>Spolu</b>	<b>58193,35</b>	<b>68452,84</b>

**Finančné operácie príjmové :** Jedná sa o mzdy zamestnancov čerpané z depozitného účtu v mesiaci januári 2012- 48789,06€, príjem sirotského na osobné účty detí 5700,92, príjem do SF – odvod z miezd do sociálneho fondu a zostatok z predchádzajúceho obdobia 4337,60€ a príjem miezd na depozit na mzdy vyplatené zamestnancom v kal roku 2013 -54978,65

**Finančné operácie výdavkové:** Jedná sa o mzdy zamestnancov čerpané z depozitného účtu v mesiaci januári 2012- 48789,06€, odvod sirotského na osobné účty detí 5700,92, použité sociálneho fondu / doplatok k strave, cestovné, r/ 3703,37€

## Čl. XII

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

***Po 31. decembri 2012 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2012.***