

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Mlynky – Biele Vody
Sídlo účtovnej jednotky	Č.263, 053 76 Mlynky
Identifikačné číslo (IČO)	17336228
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Ústredia PSVR Bratislava
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny, Bratislava
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 je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Tibor Garay
Funkcia štatutárneho zástupcu	Nemáme
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50,86
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Celú štruktúru organizácie riadi riaditeľ Detského domova Mlynky – Biele Vody. Štruktúra organizácie pozostáva z troch úsekov :

1. Úsek starostlivosti o dieťa
2. Úsek ekonomicko-prevádzkový
3. Centrum podpory profesionálnych rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa vedie vedúci úseku – vychovávateľ /1/. Pod jeho vedením sú vytvorené skupiny : Samostatná skupina č.1 v zložení vychovávateľ /3/ a ďalší zamestnanci /3/

Špecializovaná samostatná skupina č.2 /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /2/ a ďalší zamestnanci /4/

Špecializovaná samostatná skupina č.3 /opatrovateľská/ v zložení : zdravotné sestry /6/

Do vyššie uvedeného úseku patria : sociálny pracovník /1/ a psychológ /1/.

Ekonomicko – prevádzkový úsek je tvorený z : ekonóma /1/, mzdového a personálneho účtovníka /1/, hospodára /1/, kuchárky /2/ a vodiča- udržbára- kuriča /2/

Centrum podpory profesionálnych rodičov koordinuje koordinátor CPPR – špeciálny pedagóg /1/, pod ktorým sú v práci usmerňovaní psychológ /2/, sociálny pracovník /1,5/, profesionálny rodičia /16,5/

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný

iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

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

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

n) majetok obstaraný z transferov

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby životnosti. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 Stroje , prístroje, software, ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4 – 8 rokov /max 96 mesiacov/	1/4 – 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely,zvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov /max 120 mesiacov /	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia /klimatické,chladiarenské,mra ziarenské,rozvodové skrine,čerpádlá/	12– 18 rokov /max 216 mesiacov /	1/12 – 1/18
5 Rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov /max 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /max 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy od 01.01.2013 boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta - na eurocenty.

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

neúčtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej smernice „ Zásady pre spravovanie pohľadávok, doplnenej dodatkom č. 3 zo dňa 13.12.2013. Tá istá zmena je doplnená v internej smernici „ Spôsob vedenia účtovníctva , č. 14, dodatkom č.5 zo dňa 13. 12.2013.

1. Kritéria tvorby opravných položiek :

- 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. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Tvorba opravných položiek sa tvoria na konci roka, nie v priebehu účtovného obdobia. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, vtedy opravná položka sa znižuje. Z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky sa opravná položka zrušuje. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ťarchu účtu 558 – Tvorba ost. opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ťarchu 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.

V r. 2013 sme nezaznamenali žiadne prírastky, ani úbytky / presuny neobežného majetku. Mesačne sme pokračovali v odpisovaní metódou rovnomernou časovou, kde účtovné odpisy sa stanovili od 1.1.2013 podľa predpokladanej doby životnosti dlhodobého majetku. Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku nebola vytvorená. Prírastok oprávok za triedu 021 bola vo výške 6882,- €, za triedu 022 vo výške 171,94 €, triedu 023 vo výške 0,00 €. Oprávky spolu tvorili sumu vo výške 7053,94 €.

V triede 021 Budovy v odpisovej skupine 6 v skupine č.1 / v Softipe v module IMA /sú zahrnuté : budova DeD a garáž detského domova, ktoré sa ešte stále odpisujú. K nim patrí ČOV zaradená medzi Stavby v odpisovej skupine 5 v skupine č.2 /v Softipe v module IMA /, ktorá je už odpísaná.

Triedu 022, ktorú máme analyticky rozčlenenú pozostáva : zo štyroch skupín, a to : z prac. strojov a zariadení, zvláštnych prístrojov, dopravných prostriedkov a inventáru. Prvú skupinu č.4 t/ v Softipe v module IMA / tvoria Stroje, prístroje a zariadenia, kde sú zaradené napr. varidlo plynové, konvektomat elektrický, práčky, sušiče prádla. Všetok majetok skupiny č.4 / v Softipe v module IMA / sú odpísané. V odpisovej skupine 4 v skupine č.5 / v Softipe v module IMA /sú kopírovacie zariadenia, počítačové zostavy, posteľe polohovateľné, sterilizátor horkovzdušný. Tu sa odpisujú novou metódou už len tri posteľe elektrické polohovateľné s príslušenstvom, vozík prevážací zdravotný a lehátko sprchovacie detské pojazdné získané darovaním z neziskovej organizácie Nádej opusteným deťom Mlynky – Biele Vody. Skupinu č.7 / v Softipe v module IMA / Inventár tvoria napr. bazén detský vaničky s odkladacím priestorom, ktoré sú takisto už odpísané.

Triedu 023 v odpisovej skupine 2 v skupine č.6 / v Softipe v module IMA/, predstavujú autá : Citroen Xsara, Citroen Jumper a Fiat Multipla. Všetky autá sú už odpísané.

Triedu 031 predstavuje pozemok DeD, ktorý nepodlieha odpisom.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova, ČOV,garáž	Allianz, Bratislava	Pre prípad živeľnej udalosti, požiar vichrica,krupobitie	1 399,20 €	906194,-
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby,cudzie veci	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru alebo krupobitiu	994,97 €	161787,-
Citroen Xsara	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	160,97	19909,71
Citroen Jumper	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	198,27	24523,67
Fiat Multipla	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	159,92	19780,-
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	221,42	Limit poi.plnenia : 796654,- €
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	234,02	663878,38
Fiat Multipla	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	204,22	Limit poi.plnenia : 6000000,-
Spolu	X	X	3572,99	

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	35	5575,76	0	0	0	0	0	0	5070,14	5070,14
Spolu	X	5575,76	0	0	0	0	0	0	5070,14	5070,14

Druh zásob	č. účtu	Názov účtu
1. čist. a hyg.materiál	112101130	Sklad čistiace prostriedky
2. kancel. papier, perál	112101140	Sklad kancelársky materiál
3 det.postielky, matrace, el.ohrievač	112101180	Sklad DHM
4. hygienický materiál - dary	112101399	Sklad dary čistiace potreby
5. zošity pre deti - dary	112101499	Sklad dary kancelársky materiál
6. domáce kino pre deti-dary	112101899	Sklad dary ost.materiál
7. papierové plienky pre deti - dary	112101999	Sklad dary nešpec.materiálu
8. šatstvo, obuv - zamestnanci	112103171	Sklad ošatenia zamestnancov
9. šatstvo, obuv pre deti	112103172	Sklad ošatenie chovancov
10.šatstvo, obuv pre deti - dary	112103799	Sklad dary ošatenie chovancov
11. potraviny	112201120	Sklad potravín
12. PHM Citroen Xsara	11230101	Pohonné hmoty C.XSARA
13. PHM Citroen Jumper	11230102	Pohonné hmoty C.Jumper
14. PHM Fiat Multipla	11230103	Pohonné hmoty Fiat

Zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch budovy. Ku skladovým zásobám v r. 2013 sme netvorili žiadne opravné položky.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia		Výška poistenia	
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru alebo krupobitiu	994,97 €	161787,- €
Spolu	X	X	994,97 €	161787

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
Krátkodobé pohľadávky	66	124000,79	Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti, t.j. po 31.12.2013 . Sú to pohľadávky z nedaňových príjmov – úhrady tzv. výživného od rodičov na deti umiestnené v DeD
Spolu	X	124000,79	X

b) Opravné položky k pohládkám

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 pohládkám
A	b	1	2	3	4	5	6
Krátkodobá pohľadávka z nedaňových príjmov /316/	66	67099,54	22510,56	2208,54	1408,55	85993,01	<u>Dôvod tvorby OP</u> – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok <u>Zníženie OP</u> - prijaté úhrady pohľadávok/ od rodičov detí umiestnených v DeD, ku ktorým boli vytvorené OP <u>Zrušenie OP</u> k pohládkám – trvale upustenie od vymáhania pohľadávok
Spolu	x	67099,54	22510,56	2208,54	1408,55	85993,01	

Celkový stav opravných položiek k pohládkám z nedaňových príjmov /316/ sa v priebehu I. až IV.Q 2013 sa zvýšil oproti toku 2012 o sumu 18893,47 €. Prírastkom opravných položiek bola ich tvorba vo výške 22510,56 €. Úbytkom opravných položiek tvorilo sumu vo výške 3617,09 €. Táto suma pozostávala z rozpustenia = zníženia opravných položiek uspokojených pohľadávok vo výške 2208,54 € a zrušenia opravných položiek z odpisu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok, ku ktorým bola vytvorená opravná položka vo výške 1408,55 €. Z toho vyplýva, že konečný stav opravných položiek k 31.12.2013 bol 85993,01 €.

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.

Ku dňu 31.12.2013 evidujeme v účtovnej evidencii výšku nevysporiadaných pohľadávok voči nášmu zariadeniu v celkovej čiastke 124000,79 /Brutto/.Všetky boli po dobe splatnosti. Zároveň táto suma vyjadruje počet pohľadávok 4565 , ktoré boli predpísané, avšak neuhradené. Oproti obdobiu od 01.01.2012 do 31.12.2012 predstavujú pohľadávky nárast o čiastku 17176,43 € za obdobie 01.01.2013 do 31.12.2013.

Pozostávali z úhrad od rodičov detí, umiestnených v detskom domove na základe súdneho rozhodnutia. Táto suma predstavuje 173 dlžníkov – rodičov, ktorých deti /151/ boli alebo sú umiestnené v detskom domove. Zároveň táto suma vyjadruje počet pohľadávok 4565 , ktoré boli predpísané, avšak neuhradené.

Pohľadávky predstavujú nevysporiadané súdom určené výživné, ktoré bolo stanovené rodičom detí, ktoré boli alebo sú umiestnené v našom zariadení. Výška súdom určeného výživného predstavuje čiastku 30% aktuálnej výšky životného minima na neplnoleté nezaopatrené dieťa u 123-och rodičov, alebo stabilnú výšku výživného u 50-ich rodičov, ktorá činí v čase rozhodnutia 30% výšky životného minima na neplnoleté nezaopatrené dieťa. Rodičia sú z našej strany opakovane upozorňovaní písomnou formou uhrádzať súdom určené výživné – bežné, ako aj dlžné výživné, na účet nášho detského domova, formou napomenutí, výziev, upomienok, resp. výživné sa vymáha aj exekučným konaním a návrhmi na trestné stíhanie. Podľa našich priebežných šetrení sú rodičia detí nezamestnaní, riešení dávkami sociálnej pomoci v hmotnej núdzi, príp. poberajú rodinné prídavky a rodičovské príspevky na deti, ktoré majú v osobnej starostlivosti.

Prírastkom konečného stavu pohľadávok k 31.12.2013 boli mesačné predpisy úhrad rodičom detí, ktoré boli umiestnené v detskom domove na základe súdneho rozhodnutia spolu vo výške 22619,24 €.

Úbytkom pohľadávok boli úhrady od rodičov, t.j. príjmov od rodičov detí, ktoré boli alebo sú umiestnené v detskom domove spolu v úhrne 4033,82 € /od 35-ich rodičov pre 33 detí/.

Ďalšou časťou úbytkov týchto pohľadávok v priebehu roka bol odpis pohľadávok / trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok 9-im dlžníkom pre ich nemajetnosť vo výške 1408,99 €, ktoré ešte evidujeme na podsúvahových účtoch. torých deti /151/ boli alebo sú umiestnené v detskom domove.

Pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie sme vykázali v celkovej sume 106824,36 €. Táto suma predstavuje výšku neuspokojených pohľadávok od dlžníkov - rodičov detí, umiestnených v detskom domove na základe súdneho rozhodntia v počte 140. Všetky boli po dobe splatnosti.

Spôsob vymáhania pohľadávok ku dňu 31.12.2013

Počet pohľadávok spolu : 4565 124000,79 €

Spôsob vymáhania :	Počet prípado v : /detí/	počet dlžníkov /rodičov/:	Počet pohľadávok:	Výška pohľadávky :
Exekučné vymáhanie – prebiehajúce	93	122	2907	80 572,19 €
Súdne vymáhanie /nevymožiteľné na základe súdneho rozhodnutia- zastavené	18	15	482	15 218,21 €
Trestné stíhanie	14	7	591	13 055,48 €
Splátkový kalendár	2	4	176	3 881,52 €
Výzva	24	25	409	11 273,39 €
S p o l u :	151	173	4565	124000,79 €

3. Finančný majetok

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>
A	B	1	2	3	4
Ceniny	87	127,05	837,50	926,40	38,15
Bankové účty	88	43845,12	56304,17	48396,69	51752,60
Spolu	X	43972,17	57141,67	49323,09	51790,75

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 38,15 €.

Bank.účty : Sociálny fond /221701/ :	1783,43	3865,98	4586,04	1063,37
Depozit /221702 / :	41810,65	50038,19	41810,65	50038,19
Dary a granty /221703/ :	251,04	2400,-	2000,-	651,04
Spolu :	43845,12	56304,17	48396,69	51752,60

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 budúcich období	111	1451,02	1295,59	1451,02	1295,59	,služby On-line Internet Zb.Zákonov, kalendáre Odborná literatúra Pov.zmluvné poistenie áut, havarijné poistenie áut, poistenie budovy a hnutel'ného majetku
Spolu	x	1451,02	1295,59	1451,02	1295,59	x

Náklady budúcich období

Ostatné : - služby prístupu na internet Zb.Zákonov a FS vo výške : 20,26 €

- kalendáre vo výške : 43,91 €

Predplatné : odborná literatúra – dvojmesačník ROPO a obcí, r.2014 : 58,-€

mesačník PaM vo výške : 66,- €

Košický Korzár SME vo výške : 198,- €

Predplatené poistné : - povinné zml.poistenie všetkých troch áut vo výške : 294,05 €

- havarijné poistenie všetkých troch áut vo výške : 216,35 €

- poistenie budovy vo výške : 165,82 €

- poistenie hnutel'.majetku vo výške : 233,20 €

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.

Účtovná jednotka mala na účte 428 počiatočný stav v kladnej hodnote vo výške 29624,28 €. Počas účtovného obdobia 2013 na účte 428 sme zaevidovali významné chyby /nižšie rozvedené /, a to pri zaúčtovaní zvýšenia odvodu z príjmov vo výške 22511,- €. Vzhľadom na to, že ÚJ nerozhodla o rozdelení zisku alebo straty, vysporiadal sa tento zostatok preúčtovaním / presunom/ z účtu 431 na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške v zápornej hodnote 40012,89 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /na účte 428/ vyšla k 31.12.2013 v kladnej hodnote vo výške 12122,39 €.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2013 bola záporná hodnota vo výške 40012,89 €. Znížením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 23727,05 €, čo je rozdiel nákladov a výnosov, kde sú náklady vyššie ako výnosy, a zároveň presunom – VH bežného obdobia do VH minulých rokov /z účtu 428 na účet 431/ v kladnej hodnote vo výške 40012,89 €, sme dostali konečný stav v zápornej hodnote vo výške 23727,05 €.

Súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2013 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j. Výsledok hospodárenia bol v zápornej hodnote vo výške 11604,66 €. Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 183850,04 €. / r.1 Súvahy –aktíva/. Záväzky ÚJ tvoria sumu vo výške 193153,94 €/r.126 Súvahy-pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 2300,76 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 195454,70.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./ 183850,04 – 195454,70 = -11604,66 /

Opravy významných chýb :

428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia spolu vo výške 22511,- €, z toho :

1. Tvorba oprav.položiek k pohľadávkam vo výške: 22510,56 € - prírastok
2. Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok, ku ktorým neboli vytvorené OP / odpis Pv
vo výške 0,44 € - prírastok

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b) Krátkodobé rezervy

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

Z tabuľky vyplýva, že vytvorená rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená vo vyššej sume ako bolo potrebné počas roka ju rozpúšťať. Rezervu sme použili vo výške 8835,09 €. Dôvodom nižšieho čerpania bola práceneschopnosť dvoch zamestnankýň, ktorých nárok na dovolenku sa krátil z dôvodu prekročenia PN nad 100 neodpracovaných pracovných dní v zmysle Zákonníka práce. Tým pádom sme museli zostatok rezervy zrušiť, a to vo výške 1791,56 €
V roku 2013 sme vytvorili z ostatných krátkodobých rezerv rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 14341,86 €. Predpokladaný rok použitia rezerv bude rok 2014.

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.

V tabuľke v riadku č.01 Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2013 bežného účtovného obdobia uvádzame sumu 53747,60 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 52684,23 €. a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do

piatich rokov vo výške 1063,67 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 955,67 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2014. Z toho dve faktúry sú po dobe splatnosti , a to: faktúra od dodávateľa EŠZI, Červenica za stravné a internátne dvoch detí za november 2013, VS 201352 splatná do 30.12.2013.vo výške 162,- € a za poskytovanie zdravotných služieb od firmy Romed, s.r.o., Gemerská Poloma , VS 2013122 splatná do 30.12.2013. V oboch prípadoch omeškanie bol k 31.12.2013 jeden deň a v tabuľke je uvedená v riadku 05 suma úhrnom vo výške 218,44 €. Dôvodom bol nedostatok finančných prostriedkov na uhradenie záväzku k 31.12.2013. Termín vyrovnanie všetkých záväzkov faktúr bude január 2014 faktúra od dodávateľa EŠZI, Červenica za stravné a internátne dvoch detí za november 2013, VS 201352 splatná do 30.12.2013.vo výške 162,- € a za poskytovanie zdravotných služieb od firmy Romed, s.r.o., Gemerská Poloma , VS 2013122 splatná do 30.12.2013. V oboch prípadoch omeškanie bol k 31.12.2013 jeden deň a v tabuľke je uvedená v riadku 05 suma úhrnom vo výške 218,44 €. Dôvodom bol nedostatok finančných prostriedkov na uhradenie záväzku k 31.12.2013. Termín vyrovnanie všetkých záväzkov faktúr bude január 2014.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky vo výške 1908,81 € sú v lehote splatnosti. Úhrada záväzkov bude začiatkom januára 2014.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 212,52 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie zamestnanca za 12/2013

Účet 331 Zamestnanci vo výške 29363,84 € – mzda 12/2013

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 17761,27 € - mzda 12/2013

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 2700,56 € - daň zo mzdy 12/2013

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2013, daň z miezd sú splatné do 14.01.2014.

Účet 472 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1063,37 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2013. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnanie záväzku 31.12.2014.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riado k súvah y	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho 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	2507,81	1440,01	1647,06	2300,76	Nižšie uvedené analyticky rozlíšené
Spolu	X	2507,81	1440,01	1647,06	2300,76	x

Výnosy budúcich období – DaG 251,04 400 0,00 651,04 Bankový účet Darov a grantov

Výnosy budúcich období – DaG 384104099 vo výške 651,04 €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov / príjem a čerpanie finančných prostriedkov.

Výnosy budúcich období – ostatné 1332,77 1040,01 1571,58 801,20 Sklad darov od sponzorov

Výnosy budúcich období – ostatné na účte 384105 vo výške 801,20 €. Tu evidujeme príjem a výdaj darovaných vecí na sklade. Napr. jednorázové plienky, toaletný papier, darované ošatenie pre deti, atď.

Výnosy budúcich období - DHM,DnHM 924 0,00 75,48 848,52 Darovaný odpisovaný HIM

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 848,52 €. Tu evidujeme darovaný HIM sprchovacie lehátko v obst.cene 2970,- € od darcu : Nádej opusteným deťom, n.o., Biele Vody. V priebehu roka bol tento majetok odpisovaný tak ako ostatný odpisovaný majetok, a to časovou metódou, tj. na základe posúdenia predpokladanej doby životnosti sprchovacieho lehátko , KS k 31.12.2013 bol vo výške 824,52 €.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	924
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	0
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	0
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku – prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Presun medzi účtami	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	75,48
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	75,48
Prevod správy majetku – odovzdanie	0
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	848,52

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 Tržby z predaja služieb	4005,72
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-	-
Aktivácia	-	-
Finančné výnosy	-	-
Mimoriadne výnosy	-	-
Výnosy z transferov	681 Výnosy z BT zo ŠR 682 Výnosy z KT zo ŠR 687 Výnosy z BT od ost.subjektov mimo VS 688 Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS	733130,07 6978,46 6577,30 75,48
Ostatné výnosy	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 653 Zúčt.ost.rezerv z prevádzkovej činnosti 658 Zúčt.ost.opravných položiek z prev. Činnosti	24619,24 10626,65 3617,09
Spolu	X	789630,01

602	Tržby z predaja služieb, účet 62101 Tržby za stravu – zamestnaneckú /72f/	4005,72
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá : 648105 Ostatné výnosy – DeD / predpisy z výživného detí	22619,24
	648107 Ost.výnosy z prev.činnosti / prevod zo sponz.účtu na príjm.účet TBG	2000,-
	Spolu 648 :	24619,24
653	Zúčt.ost.rezerv z prevádzkovej činnosti sa skladá : 653101 Zúčt.ost.rezerv na nevyč.dovol.	6554,70
	653102 Zrušenie nepouž.rezer.za nevyč.dovol.	1325,48

653103 Zúčt.ost.rezerv na soc.poistenie	2280,39
653104 Zruš.nepouž..rezerv na soc.poistenie	466,08
Spolu 653	10626,65

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	57967,97
	502 Spotreba energie	41075,00
Služby	511 Opravy a udržiavanie	8459,62
	512 Cestovné	1807,76
	513 Náklady na reprezentáciu	80,46
	518 Ostatné služby	11940,80
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	388757,44
	524 Zákonné sociálne poistenie	134956,75
	527 Zákonné sociálne náklady	12178,22
	528 Ostatné sociálne náklady	869,00
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	131,4
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM aNM	7053,94
	553 Tvorba ost.rezerv z prevádzkovej činnosti	14342,86
	558 Tvorba ost.oprav.položiek z prev. činnosti	22510,56
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	3654,95
Mimoriadne náklady	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	8713,14
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	22120,36
Ostatné náklady	545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	546 Odpis pohľadávky	1408,99
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	75327,84
	549 Manká a škody	0,00
Spolu	X	813357,06

Spotrebované nákupy:

501101 Spotreba DHM– inter.vyb do 1700 €-koberce, postielky, kanc.zariadenia vo výške 2408,80 €
501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 € - klávesnice, myši spolu vo výške 744,29 €
501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700 €-mixér.v.konvica vysávač vo výške 176,99 €
501106 Spotreba všeobecného materiálu- čist. a hyg.materiál. údržbársky, elektroinštalačný, vodoinštalačný , stavebný a maliarsky materiál, kancelársky materiál, tlačivá, tonery, lieky, drobný kuchynský materiál, vecné dary detí, športový materiál, monočlánky, hračky pre deti, spolu vo výške 10758,84 €
501109 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre deti spolu vo výške 596,- €
501111 Spotreba potravín v kuchyni vo výške 29655,37
50111201 Spotreba PHM, mazív,... C itroen Xsara vo výške 4250,79 €
50111202 Spotreba PHM, mazív,... C itroen Jumper vo výške 4047,55 €
50111203 Spotreba PHM, mazív,... Fiat Multipla vo výške 2925,41 €
501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme spotrebu všetkých potreb pre auto,napr.: voňky, žiarovky do auta, pneumatiky spolu vo výške 813,58 €
501114 Spotreba ošatenie pre chovancov vo výške 1586,83 €
501115 Spotreba potravín - potr.pomoc v DeD vo výške 3,52 €
Spolu 501 : 57967,97 €

Služby :

51810202 Nájom za pren.kysl.fľašu vo výške 84,24 €
51820302 Telefónne popl,fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov, spolu vo výške 2230,10 €
5182042 Poplatok za kom. infrašt. vo výške 236,88 €
518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok vo výške 954,30 €

51830202 Všetky služby / uprat, čist, odpad/- odvoz kom. odpadu , odhŕňanie snehu, vyvolávanie fotiek, služby PO a BOZP, revízia a kontroly zariadení, zhotovenie kľúčov a pečiatok, renovácia tonerov, deratizácia spolu vo výške 5337,61 €
518401 Školenia,kurzy, porady – vo výške 2485,22 €
518406 Propagácia, reklama, inzerát – vo výške 222,45 €
518409 Iné služby / poplatky /-odmena zaodber stravných lístkov vyplývajúca zo zmluvy, pripojenie TV spolu vo výške 322,19
518410 Poplatok za recept – vo výške 67,81 €
Spolu 518 : 11940,80 €

Odpisy, rezervy a opravné položky :

553 Tvorba ost.rezerv z prev.činnosti /rezerva na nevyč.dovol. spolu s odvodmi vo výške 14342,86 €
558 Tvorba ost.oprav.pol.z prev.činnosti / tvorba opravných položiek k pohľadávkam detí umiestnených v DeD vo výške 22510,56 €

Ostatné náklady :

54860502 Ost.náklady /vratky ZPS – odoslanie preplatku z úhrady z 12/12 od rodiča dieťaťa umiestneného v DeD vo výške 33,08 €
548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové detí, umiestnených v prof.rodinách a DeD vo výške 2397,60 €
548702 Cestovné chovanci – cestovné detí vo výške 6,20 €
548703 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v MŠ alebo v iných zariadeniach vovýške 1343,96 €
548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD642030 – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo DeD vo výške 2053,81 €
548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine / príspevky vo výške 61893,80 €
548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách na bývanie vo výške : 7143,40 €
548799 Iné náklady detské domovy- internátne,lieč. pobyt, popl. za vyšetrenie detí vo výške 455,09 €
Spolu 548 : 75327,84 €

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	8650,75	751111
Majetok prijatý do úschovy	0	-
Odpísané pohľadávky	1408,99	751404
Iné / cudzí majetok/	0,00	751114
Spolu	10059,74	

Na podsúvahovom účte 751111 vedíme Materiál CO, zapožičaný Obvodným úradom odboru Krízového vedenia v SNV vo výške 1434,43 €. Na základe Zmluvy o výpožičke hnutelného majetku zo dňa 14.6.2010 medzi našou organizáciou a Ústredím práce sociálnych vecí a rodiny sme zaevidovali na účte 751111 štyri notebooky vo výške 3316,76 € na prípravu profesionálneho vykonávania

náhradnej starostlivosti alebo vzdelávanie zamestnancov DeD. V roku 2011 sme zaevidovali na základe Zmluvy o výpožičke z 20.1.2011 videokameru SONY v hodnote 497,56. V januári 2012 na základe Zmluvy o výpožičke sme zaevidovali 6 notebookov pre profesionálnych rodičov spolu vo výške 3402,- €. Celková suma na uvedenom podsúvahovom účteí 8650,75 €.

V máji 2013 pribudli vo veci odpisov pohľadávok o trvalom upustení od vymáhania ďalšie nevymožiteľné pohľadávky vo výške 1062,44 € od ôsmich dlžníkov. V júli pribudla v tejto veci suma vo výške 346,55 € od jedného dlžníka. Po zaúčtovaní odpisov pohľadávok na základe z.č.325/2007 Zb.z. sme tieto pohľadávky povinní po dobu 1 roka viesť na podsúvahových účtoch, a to: na účte 751404 analyticky rozlíšenom podľa jednotlivých pohľadávok. Celková výška trvalého upustenia pohľadávok od vymáhania činí k 31.12.2013 1408,99 €.

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

ČI. 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.

ČI. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Príjmy DeD pozostávali:

1. Kat. EK 220 Administratívne a i né poplatky z príjmov pozostávajú nasledovne : za stravné lístky od zamestnancov vo výške 4005,72 €/ 72f / a z príjmov úhrad za poskytovanú starostlivosť od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v DeD vo výške 4033,82 € /111 /. Spolu tvoria sumu vo výške 8039,54 €.

2. Kat. 310 Tuzemské bežné granty a transfery pozostávajú z príjmu na kúpu 2 polohovateľných postelí s príslušenstvom pre dieťa vo výške 2000,- € /72a/.

K 31.12.2013 sme na príjmových účtoch zaznamenali spolu sumu vo výške 10039,54 €.

Schválený rozpočet príjmov nám koncom roka 2013 zriaďovateľ navýšil 2903 €, t.z., že upravený rozpočet bol vo výške 4013,- €.

Skutočnosť príjmov k 31.12 bezprostredne predchádzajúceho obdobia :

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
A	B	C	3
111	220	Adm.p poplatky a iné poplatky a služby	3691,02
72f	220	Adm.p poplatky a iné poplatky a služby	4022,11
72 a	310	Granty a transfery	857
111	290	Iné nedaňové príjmy	43,26
Spolu	X	X	8613,39

Príjmy DeD pozostávali za bezprostredne predchádzajúce obdobie k 31.12.2012 pozostávalo:

1. Kat. EK 220 Administratívne a iné poplatky z príjmov pozostávajú nasledovne : za stravné lístky od zamestnancov vo výške 4022,11 €/ 72f / a z príjmov úhrad za poskytovanú starostlivosť od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v DeD vo výške 3691,02 € /111 / . Spolu tvoria sumu vo výške 7713,13 €.
2. Kat. 310 Tuzemské bežné granty a transfery pozostávajú z príjmu na kúpu lyží a lyžiarok vo výške 220,- € a a za rekreačný pobyt detí 637,- €, spolu vo výške 857 ,- € /72a/.
3. Kat.290 Iné nedaňové príjmy pozostávali zo sumy vo výške 43,26 €. Bola to vratka od profesionálneho rodiča za 12/2012 /111/.

K 31.12.2012 sme na príjmových účtoch zaznamenali spolu sumu vo výške 8613,39 €.

b) Výdavky rozpočtu

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

Všetky doluuvedené výdavky, okrem výdavkov krytých z mimorozpočtových zdrojov na príjmovom účte za stravné od zamestnancov spolu s príspevkom zo SF za stravné lístky DeD / 72f / a za kúpu 2 polohovateľných postelí pre deti / 72a / , sú uvádzané v účtovnom rozvrhu na úrovni oddielu 10, skupiny 4 , triedy 0, podtriedy 2 so zdrojom 111.

V súvislosti s realizáciou NP DEI nám bol upravený rozpočet pre výdavky týkajúce sa NP, a to : program 07C0801 s funkčnou klasifikáciou 0412 so zdrojmi 11T1 / 85% výdavku hrađeného z ESF / a 11T2 / 15 % výdavku hrađeného zo ŠR prostriedkov EÚ/, a to pre jednotlivé podpoložky 610, 620 a podpoložky 637014 Stravovanie. Pri oboch spôsoboch platenia úhrad priebežných a zálohových sme v účtovníctve používali činnosť 4A a pri jednotlivých podpoložkách položiek 610,620 a 630 sme používali vlastné analytické členenie , a to :W402 a Z402. Výnimku tvorila podpoložka 637033 Zálohová platba NP DEI sa uskutočňovala z účtu 637033, ktorého činnosť bola 00000, vlastné analytické členenie W402 znižovaním zostatku zálohy , ktorý sa potom v rozpočte rozpisova , a

zároveň navyšoval na potrebné podpoložky /610,620,630/, avšak činnosť bola u nich označená symbolom 4A.

Národný projekt NP DEI, SR kód projektu 27120130537 od 01.04.2013 :

V účtovnom rozvrhu bol vytvorený nový analytický účet 225703 – Výdavkový účet ŠR prostriedkov EÚ. Rozpočtové opatrenia sa rozpisovali na platbu zálohovú na príslušných zdrojoch 11T1 – zdroj ESF a 11T2 – zdroj spolufinancovania ŠR a priebežnú platbu. Od apríla do konca septembra sme boli usmerňovaní rozpočtovými opatreniami z priebežných platieb. Od októbra nám bola určená finančná čiastka na zálohovú platbu, z ktorej sme potom presne vyčíslenými nákladmi znížením podpoložky 637033 a navýšením jednotlivých výdavkových podpoložiek miezd a odvodov alebo stravného upravovali nielen rozpočet, ale aj čerpanie na Výdavkovom účte prostriedkov EÚ.

Kategória 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnanie :

Rozpočet po zmenách:	377905 /111/	Čerpanie 31.12.2013:	377905 sa skladá :
8202,85 /NP DEI/ zdroj 11T1- zo zálohových platieb		376665 /111/ + 1240 /NP DEI/ vlastné	
1447,59 /NP DEI/ zdroj 11T2- zo zálohových platieb		anal.členenie W402 zo zdroja 111- nevykryté	
		financie z priebežných platieb	
		8202,85 /NP DEI/ zdroj 11T1- zo zálohových	
Spolu :	387555,44 €	platieb	
		1447,59 /NP DEI/ zdroj 11T2- zo zálohových	
		platieb	
		Spolu :	387555,44 €

Kategória 620 Poistné a príspevok do poisťovní :

Rozpočet po zmenách:	131585 /111/	Čerpanie k 31.12.2013 :	131583,85 sa skladá :
2866,89 /NP DEI/ zdroj 11T1- zo zálohových platieb		131150,57 /111/ + 433,38 /NP DEI/ vlastné	
505,91 /NP DEI/ zdroj 11T2- zo zálohových platieb		anal.členenie W402 zo zdroja 111- nevykryté	
		financie z priebežných platieb	
		2866,89 /NP DEI/ zdroj 11T1- zo zálohových	
Spolu :	134957,80 €	platieb	
		505,91 /NP DEI/ zdroj 11T2- zo zálohových	
		platieb	
		Spolu :	134956,75 €

Kategória 630 Tovary a služby :

Rozpočet po zmenách: 134601 /111/		Čerpanie k 31.12.2013: 134601,12 sa skladá	
398,33 /NP DEI/ zdroj 11T1- zo zálohových platieb		134535,77 /111/ + 64,35 /NP DEI/ vlastné	
70,27 /NP DEI/ zdroj 11T2- zo zálohových platieb		anal.členenie W402 zo zdroja 111- nevykryté	
		financie z priebežných platieb	
Spolu : 135069,60 €		398,33 /NP DEI/ zdroj 11T1- zo zálohových platieb	
		70,27 /NP DEI/ zdroj 11T2- zo zálohových platieb	
		2000,- zdroj 72 a- zo sponz.financií	
		4005,72 zdroj 72 f- od zamestnancov za	
		stravné lístky DeD	
		Spolu : 141074,44 €	

Kategória 640 Bežné transfery :

Rozpočet po zmenách: 75550 /111/		Čerpanie k 31.12.2013: 75549,16 /111/	
Spolu : 75550,-€		Spolu : 75549,16 €	

Kategória 600 Bežné výdavky k 31.12.2013 úhrnom : Rozpočet po zmenách : 733132,84 €
Čerpania k 31.12.2013 : 739135,79 €

Skutočnosť výdavkov k 31.12 bezprostredne predchádzajúceho obdobia :

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Skutočnosť k 31.12. bezpostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
B	c	D	3
111	610	Mzdy,platy,služ.příjm y a ostatné osobné vyrovnania	360296
111	620	Poistné a príspevok do píst'ovní	124929,05
111	630	Tovary a služba	133388,36
72 f	630	Tovary a služby	4022,11
72 a	630	Tovary a služby	857
111	640	Bežné transfery	58852,55
x	x	X	682344,77

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.

Zostatok prostriedkov príjmových finančných operácií pozostáva :

4.	Na účte Sociálneho fondu zostatok finančných prostriedkov :	vo výške 1783,43 €
5.	Na depozitnom účte zostatok finančných prostriedkov :	<u>vo výške 41810,65</u>
	SPOLU :	43594,08

Zostatok prostriedkov príjmových finančných operácií t.j. skutočnosť k 31.12 bezprostredne predchádzajúceho obdobia pozostáva :

1.	Na účte Sociálneho fondu zostatok finančných prostriedkov :	vo výške 682,52 €
2.	Na depozitnom účte zostatok finančných prostriedkov :	<u>vo výške 39352,55</u>
	SPOLU :	40035,07

Čl. X

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

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