

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Dobšiná
Sídlo účtovnej jednotky	Nová 809, 049 25 Dobšiná
Identifikačné číslo (IČO)	00597392
Dátum zriadenia	26.5.1993
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 816 43 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 opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom č. 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)	Mgr. Zuzana Fábryová
Funkcia štatutárneho zástupcu	poverená riadením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	68,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ	1
Úsek starostlivosti	58
Vedúca úseku	1
Sociálny pracovník	3
Psychológ	2
Špeciálny pedagóg	1
Denný vychovávateľ	17
Pomocný vychovávateľ	19
Gazdiná	8
Profesionálna rodič	7
Ekonomicko-prevádzkový úsek	8
Vedúca úseku, účtovníčka	1
Hospodár, pokladník	1
Ekonom	1
Mzdová účtovníčka, personalista, majetkár	1
Údržbár, kurič	2
Vodič, kurič	1
Práčka, upratovačka	1

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. V tomto účtovnom období účtovná jednotka neobstarávala nehmotný 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) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. náklady na prepravu, poštovné a balné, keď je materiál dodaný na dobierku 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 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. a v súlade s Metodickým pokynom Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava zo 17. 12. 2012. Odpisy uvedeného majetku sú rovnomerné, 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	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
Budovy a stavby stanovením doby	Doba v mesiacoch 240-840	
	20 - 70	1/20 – 1/70

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

Odpisová skupina Budovy a stavby doba odpisovania je 20 – 70 rokov, každá budova a súčasť budovy zvlášť, podľa veku a stavu. Zmena od 1. 1. 2013 podľa pokynu zriaďovateľa. Odpisujeme už len majetok 021101,102

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 : popis v obehú účtovných dokladov za rok 2013 a podľa kritérií tvorby opravných položiek k pohľadávkam podľa listu z 9.12.2013 2013/93691 Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam:

Splatnosť pohľadávky	% tvorby opravnej položky zo zostatkovej hodnoty
Menej ako 12 mesiacov	0
Viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov	70
Viac ako 36 mesiacov	100

Opravná položka k pohľadávkam sa znižuje vždy pri úhrade pohľadávky na ktorú je vytvorená opravná položka.

Opravná položka sa zruší v prípade, keď je pohľadávka odpísaná, alebo je opravná položka nerovná pohľadávke (rozdiel pri prechode na Euro).

Opravné položky k ostatným druhom majetku účtovná jednotka netvorí.

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.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku účtovnej jednotky

021 Stavby

022 Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí

023 Dopravné prostriedky

028 Drobný dlhodobý hmotný majetok

031 Pozemky

Prírastky majetku v priebehu účtovného obdobia

022 Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí prírastok 1825,67 Eur, prevod majetku v rámci SC od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava na základe zmluvy 196/OVS/2013

028 Drobný dlhodobý hmotný majetok prírastok 12261,63 Eur, prevod majetku v rámci SC od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava na základe zmluvy 196/OVS/2013.

Úbytky majetku v priebehu účtovného obdobia

022 Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí v hodnote 6488,81 Eur:

Sporák elektrický 1311,16 Eur

Kuchynský robot 5177,65 Eur

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizik	suma ročného poistného	
021	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou	627,68	3751 Eur 5 % spoluúčast' (spoločná zmluva)
022	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad poškodenia spôsobených krádežou	151,69	3751 Eur 5 % spoluúčast' (spoločná zmluva)
023	Allianz Slovenská poisťovňa a.s.	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového STANDARD Osobné motorové vozidlo Škoda Fábia Combi 6Y	133,49	5000000 95 % zo škody 5 % spoluúčast'
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Poistenie osobných motorových vozidiel pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže, osobné motorové vozidlo Škoda Fábia Combi 6 Y	320,88	3751 Eur 5 % spoluúčast' (spoločná zmluva)
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla vozidlo Volkswagen Transporter 7HC	213,89	5000000 95 % zo škody 5 % spoluúčast'
023	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie vozidla – havária, živelná udalosť, odcudzenie, poistenie sedadiel pre prípad smrti, úrazové poistenie, denné odškodné počas doby liečenia, denné odškodné počas pobytu v nemocnici Územná platnosť SR, ČR, Európa, maximálna hodinová sadzba za opravu 26,56 Eur.	761,50	41778,33 95 % zo škody 5 % spoluúčast'
Spolu	x	x	2209,13	

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Materiál	35	10723,53	0	0	0	0	0	0	5301,61	5301,61
Spolu	x	10723,53	0	0	0	0	0	0	5301,61	5301,61

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám.
Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	123733,29	Pohľadávky za úhrady od rodičov detí, na základe rozhodnutia súdu, pohľadávky sú v stave vymáhania – výzvy, trestné stíhanie, exekúcie. Pohľadávky po lehote splatnosti od 1 roka – nad 5 rokov. Vymáhanie pohľadávok nie je úspešné, nakoľko povinní nemajú príjem a nemajú z čoho platiť úhrady. Zo zásady opatrnosti sú k pohľadávkam vytvorené opravné položky
Spolu	x	123733,29	x

Zostatok pohľadávok je za úhrady rodičov stanovených na základe rozhodnutia súdu o umiestnení detí v DeD. Úhrada pohľadávky 335 v roka 2013. Podľa analýzy pohľadávok je ich stav nasledovný:

Účet	Hodnota pohľadávok k 31.12.2012	Prírastok	Úbytok – úhrada pohľadávok	Hodnota pohľadávok k 31.12. 2013
316	103299,68	26989,88	6556,27	123733,29
335	66,39	0	66,39	0

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
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	31337,75	44197,17	1189,86	0	74345,06	Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené zo zásady opatrnosti, podľa doby splatnosti pohľadávky. Zníženie opravnej položky pri úhrade pohľadávky.
Spolu	x	31337,75	44197,17	1189,86	0	74345,06	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je 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.

Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti:

Po lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Do 60 dní vrátane	171	4213,98
Od 61 dní do 180 dní vrátane	244	6080,76
Od 181 dní do 365 dní (do 12 mesiacov)	558	14056,57
Od 24 mesiacov do 36 mesiacov	1573	37870,14
Od 36 mesiacov – viac ako 3 roky	2760	61511,84
Spolu	5306	123733,29

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
Ceniny	87	33	33803,75	33812,85	23,90
Bankové účty	88	65195,92	80614,27	72490,15	73320,04
Spolu	x	65228,92	114418,02	106303	73343,94

Ceniny (213) – účtovná jednotka sleduje nákup a spotrebu poštových známok a stravných lístkov.
Bankové účty 221 – Sociálny fond 221701 = 2048,75 Eur

Depozitný účet 221702 = 69546,96 Eur – zostatok = mzdové prostriedky, poisťné fondy 12/13 69104,26, sirotské dôchodky detí, ktoré ešte nemajú zriadené vkladné knižky 442,70.

Mimorozpočtové prostriedky 221703 = 1724,33 (finančné dary od darcov)

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	2072,20	427,89	2072,20	427,89	Poisťné do 3/2015 166,69 Eur Stravné a ubytovanie detí 261,20 Eur
Spolu	x					x

Náklady budúcich období rozpis položiek

P.č.	Opis nákladu	Hodnota
1.	Stravné detí v MŠ 1/2014	49,40
2.	Poplatok Digi TV 1/2014 3 objekty	28,80
3.	Ubytovanie na internáte 1/2014	23
4.	Ubytovanie na internáte 1 – 2/2014	160
5.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2014-31.1.2014	11,34
6.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2014-23.1.2014	13,48
7.	Havarijné poistenie 1.1.2014-9.3.2014	141,87

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.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	9744,34	-21017,39
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	44197,17	-49434,41
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00		
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	-21017,39	21017,39
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	32924,12	-49434,41

Na účte 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia sme zaznamenali nerozdelený výsledok hospodárenia za rok 2012 vo výške 21017,39 – presun výsledku hospodárenia a prírastok v sume 44197,17 Eur čo predstavuje sumu vytvorených opravných položiek k pohľadávkam za predchádzajúce účtovné obdobia.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31. 12.2013 vyšiel v zápornej hodnote, náklady účtovnej jednotky za obdobie 2013 sú o 49434,41 Eur vyššie ako výnosy účtovnej jednotky.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevytvára dlhodobé rezervy

b) Krátkodobé rezervy

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

Účtovná jednotka tvorí a používa len ostatné krátkodobé rezervy na mzdy a poisťné fondy za nevyčerpané dovolenky za rok 2013. Predpokladaný rok použitia rok 2013.

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.

Záväzky v lehote splatnosti do jedného roka vrátane

321 Dodávatelia	3296,15 Eur
Faktúry so splatnosťou po 1. 1. 2014	
326 Nevyfakturované dodávky – faktúry za obdobie 12/2013	504,13 Eur
úhrady v mesiaci január 2014	
379 Iné záväzky	753,24 Eur
V tom: zrážky zo miezd zamestnancov	310,54 Eur
Sirotské dôchodky detí	442,70 Eur
Úhrady v mesiaci január 2014	
331 Zamestnanci	39173,34 Eur
336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	25217,88 Eur
342 Ostatné priame dane	4402,50 Eur
Záväzky súvisiace so mzdami 12/13 - výplatný termín 10. 1. 2014	
372 Transfery a ost. zúčt. so subjektami mimo VS	1500,- Eur
(časť zostatku účtu mimorozpočtové prostriedky 221)	
Prostriedky Nadácia Volkswagen Bratislava na základe darovacej zmluvy.	
Použité finančných prostriedkov do 28. 11. 2014.	

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

472 SF	2048,75 Eur
--------	-------------

Rovné účtu 221701 SF, v minulom roku stav nesúhlasil o 396,99 € o tvorbu 12/2012, prostriedky boli omylom prevedené na depozitný účet.

Záväzky po lehote splatnosti

321 Dodávatelia – úhrady faktúr v mesiaci január 2014	553,06 Eur
---	------------

Faktúry so splatnosťou v mesiaci 12/2013 neuhradené z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov.

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 budúcich období	182	20351,49	200,03	6499,66	14051,86	KT mimo VS – budovy, pozemky BT mimo VS – zásoby, finančné prostriedky darované
Spolu	x	20351,49	200,03	6499,66	14051,86	x

Kapitálové transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

021102 Budovy 10424,38 Eur
031102 Pozemky 635,66 Eur
Spolu 11060,04 Eur
Prírastky v roku 2013 sme nemali žiadne.

Bežné transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

Zásoby – materiál (sklady darov) 2767,49 Eur
Mimorozpočtové prostriedky(221) 224,33 Eur
Spolu 2991,82 Eur
V roku 2013 sme zaznamenali prírastky 200,03 – príjem účtu 221703 Dary a granty, príspevok v roku 2013 použitý a 0,03 Eur – úprava zostatku pri použití darov zo skladu darov – halierové vyrovnanie.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	20351,49
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	200,03
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	200,03
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	6499,66
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	262,56
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	6037,10
Iné zníženie	200
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	14051,86

Čl. 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		0
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR od zriaďovateľa	1008376,04
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR od zriaďovateľa	7704,72
	687 Výnosy z bežných transferov od subj. mimo VS	6933,74
	688 Výnosy z kapitálových transferov od subj. mimo VS	262,56
Ostatné výnosy	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	31686,09
	653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činn.	18027,02
	658 Zúčtovanie ostatných oprav. položiek z prev. činn.	1189,86
Spolu	x	1074180,03

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	91580,43
	502 Spotreba energie	64171,54
Služby	511 Opravy a udržiavanie	12527,61
	512 Cestovné	3385,31
	513 Náklady na reprezentáciu	32,70
	518 Ostatné služby	12150,15
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	535672,89
	524 Zákonné sociálne poistenie	186710,19
	527 Zákonné sociálne náklady	28195,79
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	982,55
	538 Ostatné dane a poplatky	1868,30
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	7967,28
	553 Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	15142,86
	558 Tvorba ostatných opravných položiek z prev. činn.	44197,17
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2419,02
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	8524,59
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	24351,31
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	83734,75
Spolu	x	1123614,44

Členenie nákladov:	
a) Spotrebované nákupy	
Interiérové vybavenie	421,-
Výpočtová technika	91,72
Prístroje, stroje, technika	137,25
Všeobecný materiál	15615,66
Vecné dary	1883,94
Knihy, časopisy, denná tlač, školské potreby	3062,08
Spotreba potravín	55407,95
Spotreba palív	5369,93
Spotreba ostatného materiálu	504,62
Spotreba ošatenia pre chovancov	9086,28
Spotreba energie (elektrina, plyn, voda)	64171,54
b) Služby	
Údržba výpočtovej techniky	193
Údržba prevádzkových prístrojov	976,60
Údržba budov	9597,10
Servis motorových vozidiel	1734,27
Údržba softvéru	26,64
Nájomné poštový priečinok	54
Telefón, internet, poštovné	4821,20
Všeobecné služby	2769,10
Stočné	2363,75
Školenia, kurzy, porady	840,-
Prepravné	804,37
Poplatky	487,73
c) Dane a poplatky	
Daň z nehnuteľností	982,55
Miestne poplatky za komunálny odpad	1570,80
Poplatky rôzne	297,50
d) Náklady na transfery	
Náklady z budúceho odvodu príjmov	24351,31
(Pohľadávky predpísané a neuhradené v roku 2013)	
e) Ostatné náklady	
Vreckové chovanci	14914,83
Cestovné chovanci	1247,21
Stravné detí mimo DeD	16376,80
Stravné detí sanácia rodinného prostredia	11947,65
Príspevok na uľahčenie osamostatnenia ml. dosp.	3584,80
Príspevok pre profesionálne rodiny	30180,10
Iné náklady DeD	5483,08
V tom: ubytovanie detí	1341,93
poplatky u lekára	386,75
vstupenky, výlety	115,40
poplatok za rekreáciu detí	3500,-
družina, krúžky, umelecká škola	139,-
Halierové vyrovnanie	0,28

Čl. 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	1366,66	751101/791101
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Iné	4948,32	751111 /791111
Spolu	6314,98	

Prenajatý majetok: Počítačová zostava na prácu v ŠP 1366,66 Eur

Iné: Vypožičaný majetok Ústredia práce, sociálnych vecí
a rodiny Bratislava 6 ks notebookov a 1 ks kamera 4948,32 Eur

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti sa v účtovnej jednotke nevyskytujú.

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

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 tabuľkovej časti poznámok.
Rozpočet príjmov bol upravený z dôvodu neplnenia príjmov.

Významné položky príjmov:

223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – prijaté úhrady od rodičov za deti, 7448,21 Eur	
ubytovanie, príjem za zberné suroviny	
292012 Z dobropisov – vyúčtovanie spotreby energií za rok 2012	361,42 Eur
292017 Vrátky – tvorba SF 12/2012 odvedený do depozitu	396,99 Eur
292027 Iné	72,73 Eur
Úhrada pohľadávky od vodiča za škodu na vozidle	66,39 (335.. z roku 2012)
Preplatok na zaplatenom poistnom pri zmene úhrady	6,34

Plnenie príjmov ŠR zdroj 111 v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím je nižšie o 2236,27 Eur, neplnenie príjmov je spôsobené, že sú veľmi nízke úhrady od rodičov.

b) Výdavky rozpočtu

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

Celkové plnenie rozpočtu účtovnej jednotky ŠR zdroj 111 1008773,03 Eur,
MRZ 72a 4267,60 Eur,

Rozpočet zdroj 111 bol v priebehu účtovného obdobia upravovaný podľa potrieb, aby bola zabezpečená prevádzka zariadenia.

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.

V tabuľke je uvedený zostatok prostriedkov finančných aktív.

Účet	zdroj	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného zdroj obdobia
Sociálny fond	131C	2110,30	131B 342,68
Depozit	131C	58490,92	131B 57738,76
Depozit	71	502,77	71 0
Spolu		61103,99	58081,44

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.“