

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Slon Šarišské Michaľany
Sídlo účtovnej jednotky	Šarišské Michaľany, Kpt. Nálepku 45/22, okres Sabinov
IČO	352306
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Organizácia Detský domov SLON je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zriadeným zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Eva Džodlová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	47,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	3

Čl. II

Informácia 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 (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 (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 (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 na 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 jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostat. nehmot. majetok výpočtová technika	4 – 8 rokov /maximálne 96 mesiacov/	1/4 - 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /maximálne 144 mesiacov/	1/4 - 1/12
3 Motorové vozidlá na špec. účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov /maximálne 120 mesiacov/	1/6 – 1/10
4 Zariadenia-inventár, elekt. zariad. /klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpádlá/	12 – 18 rokov /maximálne 600 mesiacov/	1/12 – 1/18
5 Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov /maximálne 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /maximálne 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta .

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy – Smernice, ktorou sa ustanovujú zásady účtovania časového rozlišovania nákladov a výnosov, zásady tvorby, použitia a účtovania rezerv a zásady tvorby, použitia a účtovania opravných položiek v podmienkach DeD SLON Šarišské Michaľany.

Kritéria tvorby opravných položiek k pohľadávkam:

- 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.

Tvorba OP sa účtuje na ťarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Zrušenie alebo zníženie OP sa účtuje 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. Najvýznamnejšiu položku neobežného majetku v čiastke 768404,31 € /OC/ tvoria stavby, a to hlavná budova + bytový dom a štyri rodinné domy.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021 Stavby	Allianz	Pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou	1224,94	983 117,12
023 Dopravné prostriedky	Allianz	Zákonné poistenie a havarijné poistenie	424,46	
Spolu	x	x	1649,40	

B/ Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob- číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúcich o účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúcich o 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 na sklade	35	793,85							147,65	147,65
Spolu	x	793,85							147,65	147,65

Najvýznamnejšiu položku zásob tvoria zásoby PHM v hodnote 147,65 €, zásoby nemáme poistené.

2. Pohľadávky

a/ Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
ú. 3167 Pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	66	29967,08	výživné
ú. 3167 Pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	66	1195,02	nájomné
Spolu		31162,10	

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
ú. 391 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	13336,92	8109,35		10,35	21435,92	zrušenie- úhrada pohľadávky
Spolu		13336,92	8109,35		10,35	21435,92	

Najvýznamnejšiu položku pohľadávky a tvorby opravnej položky k tejto pohľadávke tvoria predpísané náhrady za výživné pre rodičov detí umiestnených v našom DeD. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

c/ Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky celkom uvedené na riadku č. 06 Súvahy v čiastke 31 162,10 € predstavujú zároveň pohľadávky po lehote splatnosti. Oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu – čiastka 25 189,64 € - je ich nárast o 5 972,46 €. Najväčší objem týchto pohľadávok tvoria pohľadávky vzniknuté z úhrad za poskytovanú starostlivosť, ktoré majú platiť rodičia detí na základe rozhodnutia súdu. Vymožiteľnosť je minimálna, pretože rodičia si neplnia vyživovaciu povinnosť hlavne zo sociálnych a ekonomických dôvodov.

Pohľadávky v priebehu roka odpísané: 0 €

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
Účet sociálneho fondu	88	1895,75	3670,22	2789,82	2776,15
Depozitný účet	88	45140,82	64188,43	59805,79	49523,46
Spolu		47036,57	67858,65	62595,61	52299,61

Zostatok na depozitnom účte predstavuje hodnotu mzdových prostriedkov za mesiac december 2013

a 150,- € vianočný príspevok zo sociálnej poisťovne pre detí DeD.

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	52,70		39,84	12,86	nákl. z budúc.odvodu príjmov-výživné vopred
Náklady budúcich období	111	490,90	604,99	490,90	604,99	predplatné tlač a odbor.literatúra
Náklady budúcich období	111	322,60	322,76	322,60	322,76	predplatené poisťné
Náklady budúcich období	111		32,50		32,50	ostatné- strava v školskej jedálni
Spolu		866,2	960,25	853,34	973,11	

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.

Zostatok k 31.12.2012 predstavuje vlastné imanie v čiastke - 45 593,87 €
Zúčtovanie tvorby OP k pohľadávkam v r.2013 8 109,35 €
Výsledok hospodárenia za 2013 - 10 076,27 €

Zostatok vlastného imania k 31.12.2013 - 47 560,79 €

B/ Záväzky

1. Rezervy

Krátkodobé rezervy

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

Účtovná jednotka tvorila krátkodobé rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia

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
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 449,26		41206,41	28356,66	13092,60	41206,41	2014

2. Závazky 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.

Závazky krátkodobé celkom 56 907,37 €, z toho významné položky:

- za dodávku materiálu a služieb v čiastke 7383,91 € z toho po splatnosti 948,60 € - z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov na účte, so súhlasom dodávateľa uhradené v januári 2014.
- mzdy zamestnancov za mesiac december v čiastke 28996,41 €
- odvody z miezd v čiastke 17317,95 €

Závazky zo sociálneho fondu:

PS k 1.1.2013	1 895,75 €
Prírastky - povinný prídel - 1,05	3 670,22 €
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	2 789,82 €
- dopravné	
- regenerácia PS	
- ostatné úbytky	
KS k 31.12. 2013	2 776,15 €

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
Výdavky budúcich období	181	33,21	78,37	33,21	78,37	Materiál
Výnosy budúcich období	182	52,70		39,84	12,86	výživné prijaté vopred
Spolu		85,91	78,37	73,05	91,23	

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	52,70
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	

Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	39,84
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	39,84
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	12,86

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 - Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR	798 477,90 12 709,45
Ostatné výnosy	648–Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 653– Zúčt. ostatných rezerv z prev. činnosti 658–Zúčt. ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	21 037,28 41 449,26 10,35
Spolu	X	873 684,24

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
111 0412 212003	224 Z prenajatých budov	7 371,32
111 0412 223001	224 Výživné	2 858,61
111 0412 292012	224 Z dobropisov	3 011,90
72f 0412 223003	224 Za stravné	1 776,76
Spolu		15 018,59

2. Náklady

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	82 743,11
	502 – Spotreba energie	57 445,74
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	3 516,99

	512 – Cestovné	1 778,18
	513 – Náklady na reprezentáciu	121,34
	518 – Ostatné služby	15 943,45
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	400 272,00
	524 – Záonné soc.poistenie	137 653,94
	527 – Záonné soc.náklady	17 745,22
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	459,95
	538 – Ostatné dane a poplatky	2 448,98
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	544 – Zmluvné pokuty a úroky z omeš.	206,88
	548 – Ostatné nákl. na prev.čin.	78 640,48
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhod. HM NM	12 709,45
	553 – Tvorba ost.rezerv	41 206,41
	558 – Tvorba ost.opr.pol. z prev.č	8 109,35
Finančné náklady	568 – Ostat.finančné nákl.	1 717,80
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	14 728,76
Dane z príjmov	589 – Náklady z bud. odvodu pr.	6 312,48
Spolu		883 760,51

Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
111 10402 611	Tarifný plat	318 879,42
111 10402 612001	Osobný príplatok	31 768,75
111 10402 612002	Ostatné príplatky	34 929,83
111 10402 614	Odmeny	13 858,00
111 10402 620	Odvody za zamestnávateľa	137 653,94
111 10402 630	Bežné výdavky	198 364,00
111 10402 640	Bežné transfery	61 247,20
131B 10402 716	Prípravná a projektová dokumen.	690,00
111 10402 716	Prípravná a projektová dokumen	1 910,00
72f 10402 633 011	Potraviny	1 776,76
Spolu		801 077,90

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje stratu v čiastke **10 076,27 EUR**

ČL. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Vypožičaný majetok	5 250,41	751111
Majetok prijatý do úschovy	50 445,77	751112
Odpísané pohľadávky	0	751404
Dočasne umiestnená VT	0	751114
Spolu	55 696,18	

Medzi najvýznamnejšie položky vedené na podsúvahovom účte patria vklady na vkladných knižkách detí v čiastke 50 445,77 €, vypožičaný majetok- t.j. notebooky pre profesionálnych rodičov od ÚPSVAR Bratislava a výpočtová technika od Datacentrum Bratislava v čiastke 5250,41 €.

ČL. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ČL.VIII

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

Nevyskytuje sa !

ČL. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a/ Príjmy bežného rozpočtu

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

Významné príjmy 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.bezprostredn e predchádzajúceho účtovného obdobia
111	212003	Z prenajatých budov	4650	7350	7371,32	6484,22
111	292012	Z dobropisov		2391	3011,90	1529,17

b/ Výdavky rozpočtu

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

Významné výdavky bežného a kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
07C0502	111	10402611	Tarifný plat	300822	318879,42	318879,42	280582,9
07C0502	111	10402620	Odvody zametst.	125303	137654	137653,94	126912,27
07C0502	111	10402630	Bežné výdavky	193471	198364	198943	198943
07C0502	111	10402640	Bežné transfery	20620	61248	61247,20	49860,23
07C0502	131C	10402716	Príprav.a projekt.dokum		690	690	10287
07C0502	111	10402716	Príprav.a projekt.dokum		1910	1910	0

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 15 tabuľkovej časti poznámok.

ČL. 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 účtovnej závierke za rok 2013.

