

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Detský domov

Sídlo účtovnej jednotky: ul. Mieru 155 980 02

Jesenské

Identifikačné číslo (IČO): 35994517

Dátum zriadenia : 1.10.1996

Spôsob zriadenia : Zriaďovacia listina

Názov zriaďovateľa : Ústredie práce sociálnych
vecí a rodiny

Sídlo zriaďovateľa : Špitálska 8,
812 67 Bratislava

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

Riadna účtovná závierka

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného
celku

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného
celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych
vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Ústavná starostlivosť v štátnych detských domovoch. Detský domov zabezpečuje náhradnú výchovnú starostlivosť pre deti od 0 do 18 rokov a ďalej až do osamostatnenia najdlhšie však do dovŕšenia 25 rokov veku. Do detského domova sa prijímajú deti na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia. Detský domov zriaďuje sieť samostatných výchovných skupín a sieť profesionálnych rodín ako svoje organizačné súčasti.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Mgr. Viera

Kováčiková

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 40,0

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje

účtovná závierka : 41

z toho počet vedúcich zamestnancov: 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 sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. V sledovanom období v rámci rozpisu rozpočtu kapitálových výdavkov na rok 2013 boli nášmu DeD schválené finančné prostriedky na kúpu 5-miestneho motorového vozidla v sume 7 750,- €.

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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 získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. **V sledovanom období sme nemali.**

h) 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. Výška pohľadávok k 31.12.2013 je 127 801,05 € /evid. na účte 316/, opravná položka k pohľadávkam k 31.12.2013 je 117 502,75 € /evid. na účte 391/

i) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Výška krátkodobého finančného majetku k 31.12.2013 je 39 689,79 € z toho:

- sociálny fond : 598,04 €
- depozitný účet : 37 857,75 €
- darovací účet : 1 234,00 €

j) 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.

Náklady budúcich období k 31.12.2013 : 501,49 € /účet 381/

k) 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 za nevyč. dovolenku vrát. soc. zabezpečenia, nevyfakturované dodávky /neznáma výška/ v hodnote 11 747,82 € /účet 323/

- rezervy za nevyčerpanú dovolenku vr. soc. zabezp. 11 525,33 €
- nevyfakturované dodávky /neznáma výška/ 222,49 €

l) 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.

- výnosy budúcich období k 31.12.2013 : 1 234,00 € / účet 384/

m) majetok obstaraný z transferov

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

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

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

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

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 č. IN 3/2012 článok XIV. Opravné položky /str.14/

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty majetku, tieto opravné položky sa zrušia, ak zanikne riziko, na ktoré boli vytvorené.

Jednotné kritéria tvorby opravných položiek /ďalej aj „OP“/:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov : OP = nulová

- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov : OP = 70% zo zostatku pohľadávky

- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100% zo zostatku pohľadávky.

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

Pohľadávky, u ktorých boli zatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach, sa budú pre tvorbu opravných položiek posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

Opravné položky sa tvoria, príp. prehodnocuje sa ich výška k 31.12., resp. ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Rozpúšťanie v priebehu účtovného obdobia je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky /pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet/. prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných 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 ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene

spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

ČI. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č.1 tabuľkovej časti poznámok.

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Allianz Slov. poisť.	požiar, voda, víchrica, krádež, živel, ostatné	589,08 €	571 000,00 €
Samost. hnut. veci	Allian, Slov. poisť	požiar, voda, víchrica, krádež, živel, ostatné	376,67 €	71 000,00 €
Dopravné prostr.-OPEL	Kooperatíva	havarijné, povinné zmluvné poistenie	246,48 €	25 208,60 €
Dopravné prostr.-ŠKODA	Allianz, Slov. poisť.	havarijné, povinné zmluvné poistenie	305,60 €	12 100 €
Dopravné prostr.-DACIA	UNIQA	havarijné, povinné zmluvné poistenie	261,03 €	7 750,00 €
Spolu	x	x	1 778,86 €	687 058,60 €

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	726,99	0	0	0	0	0	0	460,01	460,01
Spolu	x	726,99	0	0	0	0	0	0	460,01	460,01

112201 Potraviny na sklade – hodnota zásob k 31.12.2013 : 196,27 €

112301 Pohonné hmoty - hodnota zásob k 31.12.2013 : 263,74 €

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316-Pohľ.z nedaň.rozp.príj.	66	127 801,05	Pohľadávky po lehote splatnosti /výživné/
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
316 – Pohľ. z nedaň.príjmov /316-391/	66	63439,44	68201,72	2351,66	11786,75	117502,75	Vymáhanie pohľadávok by bolo neehospodárne
Spolu	x						

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	stav k 31.12.2013	
		počet pohľadávok	výška v €
	1	2	3
1.	Pohľadávky celkom	6 025	127 801,00
2.	<i>v tom: 1. v lehote splatnosti</i>		
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane		
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
5.	c) splatnosť nad 5 rokov		
6.	<i>2. po lehote splatnosti</i>	6 025	127 801,00
7.	a) do 60 dní vrátane	0	0,00
8.	b) od 61 do 180 dní vrátane	22	584,73
9.	c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	76	2 024,19
10.	d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	47	1 041,17
11.	e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	296	7 235,89
12.	f) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	5 584	116 915,02

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Bankové účty	88	35 536,99	53 444,16	49 291,36	39 689,79
Spolu	x	35 536,99	53 444,16	49 291,36	39 689,79

Depozitný účet : PS:34 368,87 € prírastok: 48 613,38 € úbytok: 45 124,50 € KS: 37 857,75 €
 Sociálny fond : PS: 398,86 € prírastok: 3 130,78 € úbytok: 2 931,60 € KS: 598,04 €
 Dary a granty : PS: 769,26 € prírastok: 1 700,00 € úbytok: 1 235,26 € KS: 1 234,00 €

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	417,98	501,49	417,98	501,49	Predplatné poisťné
Spolu	x					x

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	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-26 277,90 €	69 532,42	2,71	14 442,63	57 694,44
Výsledok hospodárenia	14 442,63 €	-69 334,88	0	-14 442,63	-69334,88
Spolu	-11 835,27	197,54	2,71	0	-11640,44

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia	
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Počiatočný stav :	-26 277,90 €
	prírastok - trvalé upust. pohľ.-OP/rozdiel/	1 330,70 €
	- OP pohľadávkach	68 201,72 €
	úbytok – Vrátaná platba zoSP za mes. 12/2012	-2,71 €
	presun	- 14 442,6
431 – Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Náklady	804 174,24 €
	Výnosy:	741 839,36 €
	Výsledok hospodárenia	69 334,88 €

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy - nevyskytujú

b) Krátkodobé rezervy

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

PS k 1.1.2013 11 240,99 €

Použitie a zrušenie rezerv k 31.12.2013 - /rezervy za nevyčerp. dov. vrát. soc. zabezpeč. nevyfakt. dodávky, jub. odmeny/ -11 240,99 €

Tvorba rezerv k 31.12.2013 /Rez. za nevyčerp. dov., vrát. soc. zabezp., nevyfakt. dodávky – neznáma výška/ 11 747,82 €

KS k 31.12.2013 11 747,82 €

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.

Krátkodobé záväzky uvedený v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok

	39 309,91 €
v tom účet: 326 – nevyfakturované dodávky	854,13 €
331 – zamestnanci	21 512,44 €
336 – zúčtov. s orgánmi soc a zdrav. poist.	13 661,21 €

342 – ostatné priame dane	2 280,47 €
379 – iné záväzky /zrážky zo mzdy/	403,62 €
472 - záväzky zo sociálneho fondu	598,04 €

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
Náklady budúcich období	111	417,98	501,49	- 417,98	501,49	Predplatné poisťné
Výnosy budúcich období	182	-769,26	-1 7 00,00	1 235,26	-1 234,00	Dary a granty od iných subjektov
Spolu	x	-351,28	- 1 198,51	817,28	-732,51	x

Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	769,26
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	1 700,00
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	1 700,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	1 235,26
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	1 235,26
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 234,00

Iné zníženie mimorozpočtových prostriedkov

- | | |
|------------|---|
| - 769,26 € | - interiérové vybavenie – kancelársky nábytok CPPR |
| - 280,00 € | - CD-ROM – multilicencia pre školu /Detský kútik 1-5/ |
| - 186,00 € | - interiérové vybavenie – nábytok – Detský kútik |

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602101 – Tržby za stravu	564,00 €
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681101 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu – od zriaďovateľa 682101 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu – od zriaďovateľa - odpisy 687101 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	652 265,62 € 24 000,66 € 1 235,26 €
Ostatné výnosy	648105 – Ostatné výnosy detské domovy 648107 – Ostatné výnosy z prev. činnosti – pohľadávky 6481071 – Ostatné výnosy – prepl.za MO	1 235,26 € 30 000,27 € 158,89 €
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653101 – Zúčtovanie ostatnej rezervy z prevádzkovej činnosti na nevyčerpanú dovolenku 653103 – Zúčtovanie ostatnej rezervy na sociálne poistenie k nevyčerpanej dovolenke 653105 – Zúčtovanie ostatnej rezervy na nevyfakturované dodávky 653106 – Zrušenie nepoužitej ostatnej rezervy na nevyfakturované dodávky 653113 – Zúčtovanie ostatnej rezervy na odchodné, jubilejné 658101 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek k pohľadávkam	7 073,19 € 2 430,80 € 226,18 € 224,82 € 1 286,00 € 14 138,41 €
Spolu	x	734 839,36 €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501101 Spotreba DHM - inter.vybav. do 1 700 €	2740,64
	501102 Spotreba DHM – výpoč. technika do 1 700 €	564,63
	501103 Spotreba DHM – telekom.tech.do 1 700 €	25,99
	501104 Spotreba DHM do 1700 €-prev. stroje, tech.	41,10
	501105 Spotreba DHM do 1700 € - špec. stroje, tech.	975,55
	501106 Spotreba všeobecného materiálu	400,00
	501109 Spotreba kníh, časopisov, dennej tlače	11620,70
	501111 Spotreba potravín v kuchyni	613,90
	501112 Spotreba pohonných látok, mazív, olejov	18407,46
	50111220 Spotreba palív do kosačky	3200,46
	501114 Spotreba ošatenia pre chovancov	43,01
	50210102 Spotreba elektr. energ.-subj. mimo SC	2759,77
	50210202 Spotreba plynu – subjekty mimo SC	7140,43
	50210402 Spotreba vody – subjekty mimo SC	12822,39

		2271,35
Služby	51110402 Rut. a štand. údržba prev. strojov-mimo SC 51110602 Rut. s štand. údr. budov – mimo SC 511107 Servis motorových vozidiel 51110802 Oprava a údržba softvéru – mimo SC 512101 Tuzemské pracovné cesty 512102 Zahraničné pracovné cesty 51310301 Náklady na občerstv.–porady, škole.-subjSC 51310302 Nákl.na občerstv. –porady, škole-mimo SC 51820302 Telefónne popl., fax-subj.mimo SC 51820402 Popl.za kom.infraštr.-subj.mimo SC 518205 Poštovné bežné platené v hotovosti 51830102 Spec. služby.-ost.neš.sl.-subj.mimo SC 51830201 Všeob. služby /uprat.,čist.odp./subj. SC 51830202 Všeob. služby /uprat.,čist.odp./subj.mimo SC 518401 Školenia, kurzy, porady 518402 Konkurzy a súťaže 518405 Prepravné 518406 Propagácia, reklama, inzercia 518410 Poplatok za recept	148,60 3030,00 997,07 99,00 203,68 186,81 7,79 92,21 2672,56 844,62 667,00 43,20 6,00 1560,57 534,00 298,40 326,48 191,9 27,20
Osobné náklady	521101 Tarifný plat 521102 Ostatné príplatky 521104 Odmeny 521107 Náhrada mzdy a platu 521108 Osobný príplatok 521201 Dohoda o vykonaní práce 524101 Poistné na nemocenské poistenie 521102 Poistné na starobné poistenie 524103 Poistné na úrazové poistenie 524104 Poistné na invalidné poistenie 524105 Poistné na post. v nezamestnanosti 524106 Poistné na poist. do rez. fondu 524201 Poistné do VŠZP 524202 Poistné do ostatných ZP 527101 Prídel do sociálneho fondu 52710201 Príspevok na záv. stravovanie 55%	236668,64 22619,91 17705,43 34788,64 20283,67 819,00 4663,80 46772,56 2670,66 9636,7 3145,27 15867,33 21929,20 11107,26 3130,78 15968,40
Dane a poplatky	538101 Poplatky správne, súdne, notárske 538103 Dialničné poplatky, popl. za parkovanie 538108 Poplatky rôzne – popl. za štúdium	1,50 52,50 301,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	551102 Odpisy dlhodob. hmot. majetku 553101 Tvorba ostat. rez. na nevyčerp. dovol. 553102 Tvorba ost. rez. na soc. poist. k nev. dov. 553105 Tvorba ost. rez. z prev. činn. – nevyfakt. dod. 558101 Tvorba ostat. oprav. pol. k pohľadávkam	24000,66 8566,47 2958,86 222,49 68201,72
Finančné náklady	568101 Poplatky banke 568102 Pov. zmluv. a hav. poistenie mot.vozidiel 568105 Iné finančné náklady 568106 Poistenie nehnuteľnosti	83,00 730,62 133,80 994,72
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588101 Nákl. z odvod.príj.do rozp.zriad.-predpis 589101 Nákl. z bud. odv. príj. do rozp. zriad.	6021,52 27730,56
Ostatné náklady	545102 Odv. za nepl. pov.podielu zam ZPS 546101 Odpis pohľ. /pri trvalom upust. do vymáh, 548701 Vreckové chovanci 548702 Cestovné chovanci 548706 Stravné chovanci 548704 Iné náklady – rekreácie....chovanci 548705 Soc. nákl. stravné deti v DeD /sanácia rod./ 548706 Soc. nákl.-príspev.na uľahč.osamostat.sa 548707 Náklady PR – 642030 uhrada	930,00 13117,45 7716,30 1379,05 4099,42 1700,00 4644,21 2696,60 74965,58

	548708 Náklady PR – 642030 na bývanie	7937,63
	548799 Iné náklady DeD do 31.12.2013!!	1646,86
Spolu	x	804174,24

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií - neuvádzame

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
Vypožičaný majetok	8 063,83 €	751111
Majetok chovancov prijatý do úschovy – vkladné knižky	19 401,97 €	751112
Trvalé upust. od vymáh.pohl'.DeD	17 391,89 €	751404
Spolu	44 857,69 €	751

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme
2. Ostatné finančné povinnosti – nemáme

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – nie sú známe

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

:

a) Príjmy rozpočtu

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

b) Výdavky rozpočtu

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

c) Finančné operácie

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

Čl. XII

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

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