

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2013

Textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Valaská
Sídlo účtovnej jednotky	Chalupkova 2, 976 46 Valaská
Identifikačné číslo (IČO)	00610461
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny SR
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna UZ
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Činnosť sociálnej pomoci s ubytovaním.

Detský domov, ktorý má 6 samostatných skupín, na ktorých je 52 detí a 8 profesionálnych rodičov so 17 deťmi. V domove sú deti od 1. do 18. rokov i viac. Samostatné skupiny sú v dvoch bytoch, v dvoch rodinných domoch a dve skupiny sú umiestnené v kmeňovej budove detského domova. Je tu skupina detí ZŤP a skupina detí s duševnými poruchami.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr.Pôbišová Gabriela
Funkcia štatutárneho zástupcu	Mgr.Kohútová Renáta
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	3

Štruktúra Ded :

- úväzky	55,5	
- počet zamestnancov	56	
- riaditeľ	1	
- profesionálni rodičia	8	
- zamestnanci priameho kontaktu	36 z toho :	vychovávateľ 21
		pomocní vychovávateľ 4
		ďalší zamestnanci 6
		zdravotnícky zamestnanec 5

Vedúci úseku – sociálny pracovník	1
Odborní zamestnanci	5
Vedúci úseku – ekonóm účtovník	1
Ekonóm – Pam	1
Pracovník pre registratúru, pokladňu	1
Vodič – údržbár	1,5

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 zahŕňa 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 zahŕňa 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 zahŕňa 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, na nevyfakturované dodávky a služby.

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 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.

Na základe vykonanej analýzy doby životnosti a doby odpisovania dlhodobého majetku účtovná jednotka k 01.01.2013 upravila odpisové plány a pokračuje v odpisovaní dlhodobého nehmotného majetku nasledovne :

1 . skupina 4 roky

2 . skupina 6 rokov

3 . skupina 12 rokov

4. skupina 20 rokov – Domy Čierny Balog, Dom Brezno
Mazorník, Budova Ded Valaská
30 rokov – Byt Brezno F.Kráľa, Byt Brezno MPČL'

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. 2/2009 Postup pri obehu a kontrole účtovných dokladov v súlade so zákonom 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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.

- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	78,11 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	130,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	43,39 EUR

Poistné spolu : **446,95 EUR**

Byt MPČL 18 Brezno poistná suma 50 000,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	11,0 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	22,50 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	13,50 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	25,00 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	7,50 EUR

Poistné spolu : **79,50 EUR**

Byt Fraňa Kráľa 4 , Brezno poistná suma 72 913,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	16,04 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	32,81 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	19,69 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	36,46 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	10,94 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR

Poistné spolu : **115,94 EUR**

Dom Horná 41 , Brezno poistná suma 104 380,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	19,05 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	39,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	28,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	52,19 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	15,66 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR

Poistné spolu : **154,24 EUR**

Dom Pusté 645, Čierny Balog poistná suma 167 000,- EUR pre poistné riziko :

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	25,55 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	45,09 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	30,06 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	50,10 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	16,70 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR

Poistné spolu : **167,50 EUR**

Poistenie budov vo výške 964,13 EUR zľava 20% - 192,80 EUR = 771,33 EUR

Poistenie hnuiteľných vecí vo výške 160,60 EUR zľava 20% - 32,13 EUR = 128,49 EUR

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadowý súvah	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
Materiál	35	1134	0	36966	37206	0	0	0	894	894
Spolu	x	1134	0	36966	37206	0	0	0	894	894

Zásoby v ded k 31.12.2013	112201 – potraviny na sklade –	652,93 EUR
	112101 - všeobecný materiál – kancelársky papier	52,12 EUR
	112301 – pohonné hmoty	189,40 EUR

Spôsob a výška poistenia zásob

Poistenie zásob nemáme.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z ned.rozpočtových príjmov účet 316	66	151420	Pohľadávky rodičov detí, ktorí si neplnia vyživovaciu povinnosť.
Spolu	x	151420	x

Detský domov eviduje pohľadávky z nedaňových príjmov tzv. výživné, ktoré sú rodičia detí povinní zo zákona platiť. Evidencia výšky pohľadávky je rozdelená na bežné obdobie a predchádzajúce obdobie. Nárast objemu pohľadávok roku 2013 vznikol z dôvodu zvýšenia počtu detí v zariadení o 7. Napriek zasielaným výzvam na úhradu pohľadávok a vymáhania, sme neboli úspešní najmä z dôvodu nemajetnosti rodičov, podané trestné oznámenia na dlžníkov pre dlhodobý proces objasňovania majetkových pomerov k 31.12.2013 neboli zatiaľ všetky doriešené a tým sa nemohlo pristúpiť k odpisu pohľadávok, ktoré vedieme v evidencii.

V roku 2013 došlo k upusteniu pohľadávok na základe podaných trestných oznámení na rodičov, ktorí si neplnia vyživovaciu povinnosť vo výške 7.757,63 EUR. OR PZ v Brezne vo veci zanedbania povinnej výživy si vyžiadalo správy od príslušných úradov a následne zistili, že v uvedených obdobiach nebola naplnená subjektívna stránka skutkovej podstaty prečinu zanedbania povinnej výživy, a tým bolo opodstatnené, že si nemohli plniť vyživovaciu povinnosť, nakoľko boli v tom období v hmotnej núdzi

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
Pohľadávka z ned.rozpočtových príjmov Účet 391	66	76195	17521	0	5818	87898	OP k pohľadávkam sa tvorili v zmysle usmernenia ÚPSVaR Zrušenie OP z dôvodu odpisu pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam sa za rok 2013 tvorili v zmysle usmernenia č.l. AA/2012/71702 zo dňa 21.12.2012 a následne s účinnosťou od 09.12.2013 boli stanovené kritériá tvorby opravných položiek od Ing.Hrapkovej listom zo dňa 04.12.2013.

OP sa tvorili nasledovne :

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov : OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov : OP 70% pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100% pohľadávky

a. 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
Depozitný účet	88	57559	58616	57559	58616
Účet sociálneho fondu	88	1642	4680	5872	450
Darovací účet	88	88	0	0	88
SPOLU		59289	63296	63431	59154

Účet sociálneho fondu k 31.12.2013 bol 450,45 EUR . Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 4680,03 EUR, príspevok na stravné lístky bol vo výške 5312,- a nákup darčkových poukázok vo výške 560,- EUR.

Depozitný účet k 31.12.2013 bol o výške 58 615,81 EUR. Na účte bol zaúčtované mzdy za 12/2013, ktoré sa vyplatili v januári 2014.

Darovací účet k 31.12.2013 bol vo výške 88,23 EUR. Na tomto účte neboli žiadne obraty v účtovnom roku 2013.

b. Časové rozlíšenie aktív

<i>Časové rozlíšenie aktívne</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>	<i>Opis významných položiek časového rozlíšenia</i>
a	b	1	2	3	4	5
NBO - 381	111	242	187	242	187	NBO - nájomne
NBO 381	111	290	0	290	0	NBO - ostatné
NBO 381	111	1017	1017	1017	1017	NBO - poisťné
SPOLU	111	1549	1204	1549	1204	x

K 31.12.2013 bol zostatok na účte 381 NBO nájomné vo výške 187,87 EUR a predplatené poistné vo výške 1017,82 EUR.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Účet 428 nevysporiadaný HV min. rokov bol vo výške k 31.12.2012 - 593,33 EUR , prírastky boli zúčtované počas účtovného obdobia vo výške 19 459,95 EUR súvŕažne s účtom 351 a presun vo výške -4 586,46 EUR súvŕažne s účtom 431. Zostatok k 31.12.2013 bol vo výške 14 280,16 EUR.

Účet 431 Výsledok hospodárenia bol k 31.12.2012 vo výške -4 586,46 EUR. V priebehu roka boli zaúčtované presun HV vo výške 4 586,46 EUR súvŕažne s účtom 428 a došlo k prírastu na účte vo výške -20 929,81 EUR. Konečný zostatok na účte k 31.12.2013 bol -20 929,81 EUR.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy nemáme

b) Krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy boli vytvorené k 31.12.2013 na nevyčerpané dovolenky vo výške 4 065,15 EUR a odvody vo výške 1 421,- EUR.

V rámci konsolidovanému celku bol vytvorené rezervy na nevyfakturované dodávky vo výške 295,- EUR.

Rezervy celkom **5 781,15 EUR**

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky krátkodobé k 31.12.2013 celkom boli 61 584,45 EUR, z toho na účte 321 – vo výške 2 968,64 EUR, na účte 331 –vo výške 33 956,32 EUR, na účte 336 vo výške 20 777,01 EUR, na účte 342 vo výške 3 617,95 EUR a na účte 379 vo výške 264,53 EUR .

Záväzky celkom 123 168,90 EUR

Záväzky dlhodobé k 31.12.2013 boli celkom 450,45 EUR. Jedná sa o záväzky zo sociálneho fondu.

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 BO - 384102	180	65	0	65	0	Odpis z DHM
Výnosy BO - 384104	180	88	0	0	88	Tranfery bez určenia
SPOLU	x	153	0	65	88	x

Na účte 384102 výnosy BO bol stav k 31.12.2012 vo výške 65,71 EUR. V účtovnom období boli zúčtované odpisy z DHM vo výške 65,71 EUR.

Na účte 384104 výnosy BO bol stav k 31.12.2012 vo výške 88,23 EUR. V účtovnom období neboli účtované žiadne účtovné operácie na tomto účte, stav k 31.12.2013 88,23 EUR.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	153
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:	65
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	65
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	88

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	Výnosy z bežných transferov a kapitál. transferov 681 + 682 + 688	885897 + 18038+66
Ostatné výnosy	Výnosy prijaté z výživné 648	35570
Ostatné výnosy	Zúčtovanie rezervy na mzdy a odvody 653	2656
Ostatné výnosy	Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam 658	5818
SPOLU		948045

V roku 2013 detský domov účtoval o výnosoch :

- Ostatné výnosy – výživné – vo výške 35 570,18 EUR

- Zúčtovanie rezerv na mzdy a odvody a nevyfakturované dodávky vo výške 2 655,50 EUR
- Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam vo výške 5 818,22 EUR
- Výnosy z bežných transferov vo výške 885 897,36 EUR
- Výnosy z kapitálových transferov vo výške 18 038,09 EUR
- Výnosy z kap. transferov od subj.mimo VS vo výške 65,71 EUR

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Spotreba vš. materiálu, KP, potravín, ošatenia, liekov, spotreba energie, vody a údržba 501,502,511	128187
Služby	Telefonne poplatky všeob. služby, poštovné - 518	13407
Osobné náklady	Mzdové náklady a odvody , sociálne náklady 521,524,527	652829
Dane a poplatky	Daň z nehnuteľností a poplatky za KO 532 , 538	1405
Odpisy, rezervy a opravné položky	Odpis, odpis pohľadávky, rezervy, OP 551, 546,553,558	49162
Finančné náklady	Poplatky v banke, poistenia MV 568	1347
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Náklady z budúceho odvodu príjmu 588, 589	37394
Ostatné náklady	Vreckové, cestovné , stravné	85243
Spolu	x	968974

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	4380	Vypožičaný majetok účet 751111
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	12473	Trvalé upustenie od vymáhania pohľ. účet 751404
Iné		
Spolu	16853	

V roku 2013 detský domov účtoval na podsúvahových účtoch

751 114 - Dočasne umiestnená VT od MPSVaR – v priebehu roka bola vrátená VT do ŠP vo výške 1 184,- EUR . Zostatok k 31.12.2013 je 0.

751 404 – Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky – na základe podkladov od PZ bolo účtované o upustení pohľadávok za výživné vo výške 7 757,63 EUR. Zostatok k 31.12.2013 je 12 473,21 EUR.

751 111 – Vypožičaný majetok- v priebehu roka nedošlo k žiadnej účtovnej operácii. Zostatok na účte je k 31.12.2013 vo výške 4 380,32 EUR.

K týmto podsúvahovým účtom sa súčasne účtuje na vyrovnávacích účtoch 791114, 791404 a 791111 na ktorých sa zostatky k 31.12.2013 rovnajú zostatkom podsúvahovým účtom .

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka neúčtovala o iných aktívach a pasívach.

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.

Schválený rozpočet na rok 2013 bol vo výške 21 720,- EUR, upravený rozpočet bol na 7 530,- EUR, celkové príjmy za rok 2013 boli 7 530,96 EUR so zdrojom 111. Jednalo sa o nasledovné príjmy:

Rozpočet na položku

* 200 príjmy ŠR 21 720,- EUR schválený, upravený 7 530,- EUR, splnený 7 530,96 EUR

Rozpočet na podpoložku

- | | |
|--|--------------|
| - 223001 poplatky a platby – výživné naplnený vo výške | 4 941,- EUR |
| - 292012 príjmy z dobropisov vo výške | 1 036,79 EUR |
| - 292017 príjmy za vratky vo výške | 395,81 EUR |
| - 292027 príjmy iné vo výške | 1157,36 EUR |

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 14

Schválený rozpočet na rok 2013 bol vo výške 796 038,- EUR, upravený rozpočet bol 891 891,- EUR, čerpanie rozpočtu 891 888,04 EUR

Rozpočet na EK

* 610 Mzdy- platy 438 345,- EUR schválený, upravený 465 034,- EUR ,čerpaný 465 033,86 EUR

Rozpočet na položkách

- | | | | |
|--------------------|---------------|------------------------------------|-------------------------|
| - 611 tarifný plat | 384 445,- EUR | schválený, upravený 378 139,40 EUR | ,čerpaný 378 139,40 EUR |
| - 612 príplatky | 50 400,- EUR | schválený, upravený 72 127,60 EUR | ,čerpaný 72 127,46 EUR |
| - 614 odmeny | 3 500,- EUR | schválený, upravený 14 767,- EUR | ,čerpaný 14 767,- EUR |

Rozpočet na EK

* 620 Odvody – 153 202,- EUR schválený, upravený 160 981,- EUR, čerpaný 160 980,44 EUR

Rozpočet po položkách

- | | | | |
|--------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------|
| -621 odvody VŠZP | 18 612,- EUR | schválený, upravený 17 523,74 EUR | ,čerpaný 17 523,74 EUR |
| -621 odvody ost.ZP | 25 223,- EUR | schválený, upravený 28 407,68 EUR | ,čerpaný 28 407,68 EUR |
| -625001 | | | |

-002,003,004,005,007 – 109 367,- EUR schválený, upravený 115 049,58 EUR, čerpaný 115 049,02 EUR

Rozpočet na EK

* 630 – Tovary a služby 182 386,- EUR schválený, upravený 195 227,- EUR, čerpaný 195 226,14 EUR

Rozpočet po položkách

- 631 – cestovné náhrady 2 250,- EUR schválený, upravený 2 549,19 EUR, čerpaný 2 549,19 EUR

- 632 – energie, voda,.. 53 900,- EUR schválený, upravený 43 025,91 EUR, čerpaný 43 025,91 EUR

- 633 – materiál 61 390,- EUR schválený, upravený 64 936,91 EUR, čerpaný 64 936,91 EUR

- 634 - palivá, servis 4 108,- EUR schválený, upravený 6 162,44 EUR, čerpaný 6 162,44 EUR

- 635 - rutinná údržba 500,- EUR schválený, upravený 21 624,03 EUR, čerpaný 21 624,03 EUR

- 637 - služby 60 238,- EUR schválený, upravený 56 928,52 EUR, čerpaný 56 928,52 EUR

Rozpočet na EK

* 640 – Bežné transfery 64 658,- EUR schválený, upravený 64 658,- EUR, čerpaný 64 656,92 EUR

- 642014 vreckové 12 000,- EUR schválený, upravený 11 080,20 EUR, čerpaný 11 080,20 EUR

- 642015 nemocenské 3 000,- EUR schválený, upravený 3 094,88 EUR, čerpaný 3 094,88 EUR

- 642030 stravné rodičom 7 105,- EUR schválený, upravený 50 482,92 EUR, čerpaný 50 482,92 EUR

Rozpočet na EK

* 716 Prípravná a proj. dokumentácia 0 EUR schválený, upravený 180,- EUR, čerpaný 180,- EUR

* 717 Realizácia nových stavieb 0 EUR schválený, upravený 5811,- EUR, čerpaný 5 810,68 EUR

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

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.“