

Poznámky k 31. 12 2013

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Snina
Sídlo účtovnej jednotky	Švermova 2693/32
Identifikačné číslo (IČO)	00520608
Dátum zriadenia	4.2.1994
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce soc. vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	
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

ÚJ – Detský domov Snina je prostredie vytvorené na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia. Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie. Ústavná starostlivosť dieťaťa sa končí dosiahnutím plnoletosti. Na základe žiadosti môže dieťa požiadať detský domov o poskytnutie starostlivosti až do jeho osamostatnenia sa, najdlhšie do 25 rokov veku. Detský domov poskytuje deťom aj zdravotnú starostlivosť

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Anna Fariničová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	
Počet zamestnancov	40
Riaditeľ	1
Profesionálni rodičia	4
Zamest. priameho kontaktu	30
Z toho vychovávateľ	19
Pom. vychovávateľ	6
Prevádz.hospod.zamestnanci	2
Ekonom.admin. zamestnanci	3

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. 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 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.

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napr. provízie maklérom, poplatky burze).

f) zásoby nakupované

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

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

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

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	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4-8	1/ 4- 1/8
2	4-12	1/4 - 1/12
5	20-50	1/20 - 1/50
6	20-100	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.

Pravidlá tvorby a zúčtovanie opravnej položky (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
- 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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2013
Pozemky	031	012	42 203,81				42 203,81
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	1 150 287,73	6 705			1 156 992,73
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	7 793,77		7 292,37		501,40
Dopravné prostriedky	023	017	44 765,32	9 946	2 044,74		52 666,58
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu		011	1 245 050,63	16 651	9 337,11		1 252 364,52

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávk, OP k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávk, OP k 31.12.2013
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávk a OP k stavbám	081 092	015	553 094,91	53 813,56			606 908,47
Oprávk a OP k samostatným hnutel'ným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	7 793,77		7 292,37		501,40
Oprávk a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	44 765,32	207,21	2 044,74		42 927,79
Oprávk a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávk a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávk a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávk a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu		011	605 654	54 020,77	9 337,11		650 337,66

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2012	Zostatková hodnota k 31.12.2013
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	42 203,81	42 203,81
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	597192,82	550 084,26
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných. vecí	/022/ - /082+092/	016	0	0
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0	9 738,79
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu		011	639 396,63	602 026,86

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby-budovy Dop.prost.	Kooperatívna Kooperatíva	Požiar,voda víchrica,vandalizmus Zákonné, havarijné poistenie	1 781,42 737,31	1200483,33 € 45470,50
Spolu	x	x		

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - nevyskytuje sa

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
112201	34	1099,44	0	0	0	0	0	0	969,99	969,99
112301	34	164,81	0	0	0	0	0	0	166,15	166,15
112210	34	12,24	0	0	0	0	0	0	4,75	4,75
Spolu	x	1276,49							1140,89	1140,89

Spôsob a výška poistenia zásob - zásoby DeD nemá poistené

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316-pohľad.z ned.príjmov	66	72148,24	Rodičia detí poberajú soc. dávky, alebo sú vo výkone trestu
335-voči zamest.	70	137,36	Z úhrady stravy
Spolu	x	72285,60	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-z ned.príjmov	66	18735,33	12827,07	457,48	866,75	30238,17	Zapl.dlž.sumy.odpis pohľadávky
Spolu	x						

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.
Minimálne výživné stanovené súdom je 30 % zo životného minima bez ohľadu na príjem rodičov.
Vzhľadom k tomu, že sa jedná o rodiny zo sociálne slabších skupín nie sú schopní toto výživné splácať. Často sú rodičia bezdomovci, vo výkone trestu alebo sa zdržiavajú na neznámom mieste.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti		
z toho:	137,36	157,01
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	137,36	157,01
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	72148,24	54398,35
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	72285,60	54555,36

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

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	256,20	14377,95	14195,10	439,05
Bankové účty	88	45099,94	54926,71	52536,62	47490,03
Spolu	x	45356,14	69304,66	66731,72	47929,08

Finančný majetok tvoria ceniny 439,05 €: stravné lístky 413,00 €
poštové známky 26,05 €

Bankové účty 47940,03 € : depozit 45099,94 €
SF 1420,39 €
Mimorozpočt. zdroje 238,94 €

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
NBO- z bud.odvo.príjmov	111	0	5,44	0	5,44	Pohľadávka zapl.vopred
NBO-ostatné	111	198,08	216,46	198,08	218,46	Káblové vysielanie
NBO-predplatné	111	118,00	26,00	118,00	26	Predčasopisy
NBO-poistné	111	288,99	140,40	288,99	140,40	Poist.mot.vozidiel
Spolu	x	605,07	390,30	605,07	390,30	x

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	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 účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-9848,99	13105,33		-8377,20	-5120,86
Výsledok hospodárenia	-8377,20	-22222,84		8377,20	-22222,84
Spolu	-18226,19	9117,51		0	-27343,70

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Na uvedenom účte bola zúčtovaná opravná položka vo výške 12827,07 € , odpis pohľadávky vo výške 228,67 € a opravy chýb minulých rokov vo výške 49,59 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy - nevyskytujú sa

Stav a vývoj dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 6 tabuľkovej časti poznámok

b) Krátkodobé rezervy

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostředně předcházejícího účtovného období	Presun	Tvorba	Znížení	Zrušení	Výška k 31.12. běžného účtovného období	Předpokladaný rok použití rezerv
a	1	2	3	4	5	6	7
Ostatné krátkodobé rezervy							
Bonusy, skontá, rabaty a podobne							
Členské příspěvky do svazov, spolkov, komôr a podobne							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14094,81	0	18651,00	10810,09	3284,72	18651,00	2014
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu							
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie							
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia							
Nevyfakturované dodávky a služby							
Odmeny a prémie							
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky							
Odstránenie odpadov a obalov							
Odstupné, zamestnancom							
Pokuty a penále							
Povinnosť spätného odkúpenia obalov							
Prebiehajúce a hroziace súdne spory							
Provízie obchodným zástupcom							
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy							
Reklamácie a záručné opravy							
Demolácia budov							
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk							
Rekultivácia pozemku							
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)							
Iné	1520		5750		1520	5750	2014
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	15614,81	0	24401,00	10810,09	4804,72	24401,00	x

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

Krátkodobé rezervy sú vo výške 18651 €, z toho 5750 € je rezerva na odchodné pre štyroch zamestnancov, suma 13829,06 € je rezerva na nevyčerpanú dovolenku a 4821,94 € je rezerva na sociálne zabezpečenie. Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2014.

2. Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	52158,59	48944,14
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	50770,52	48587,54
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1388,07	356,60
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	52158,59	48944,14

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.

Najvýznamnejšiu položku záväzkov tvoria nevyplatené mzdy zamestnancov za december v hodnote 26335,07 €, odvody vo výške 16305,59 € a ostatné priame dane vo výške 3190,04 €. Významnú položku tvoria aj neuhradené faktúry vo výške 4206,77 €.

.

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
VBO-DHM	182	0	846,00	17,63	828,37	Obstaránie DHM
VBO-bez urč. účelu	182	904,94	1530,00	2196,00	238,94	Obstaránie DHM
VBO-ostatné	182	0	5,44	0	5,44	Pohľadávka zapl. vopred
Spolu	x	904,94	2381,44	2213,63	1072,75	x

:

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	904,94
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	2381,44
Prijatý a použitý kapitálový transfer	846,00
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	1530,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Presun medzi účtami	0
Iné zvýšenie	5,44
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	2213,63
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	17,63
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	2196,00
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1072,75

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	Tržby z predaja služieb - 602	2615,80
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	Tržby z predaja DHM -641	10100,00
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	Výnosy z bež.transf. zo ŠR - 681	686764,75
	Výnosy z kap.transf. zo ŠR - 682	54003,14
	Výnosy z kap.transf. od ost.subj.mimo VS - 688	17,63
	Výnosy BT od iných subjektov -687	2150,00
Ostatné výnosy	Ost.výnosy z prev.činn. -648	26928,47
	Zúčt.ost.rez.z prev.činn. - 653	15614,81
	Zúčt.ost.oprav.pol.z prev.činn. - 658	1324,23
Spolu	x	799518,83

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Spotreba materiálu - 501	72628,05
	Spotreba energie - 502	21527,44
Služby	Opravy a udržiavanie - 511	9018,09
	Cestovné - 512	2427,58
	Náklady na reprezentáciu - 513	72,22
	Ostatné služby - 518	18247,89
Osobné náklady	Mzdové náklady - 521	372042
	Zákonné soc. poisť. - 524	129142,40
	Zákonné soc.náklady - 527	13903,13
Dane a poplatky	Ostatné dane a popl. -538	388,87
	-	
Odpisy, rezervy a opravné položky	Odpisy dlhodobého HM a NM -551	54020,77
	Tvorba zák.rezerv z prev.činn. -553	24401,00
	Tvorba ost. Oprav.pol. -558	12827,07
Finančné náklady	Ostatné finančné náklady -568	2533,12
Mimoriadne náklady	Nevyskytujú sa	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Náklady z odvodu príjmov -588	20136,09
	Náklady z bud.odvodu príjmov -589	19857,25
Ostatné náklady	Ostatné náklady na prev.činnosť -548	47313,38
	Odpis pohľadávky -546	1255,32
Spolu	x	821741,67

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	2161,18	751111
Majetok prijatý do úschovy	39313,56	751112
Odpísané pohľadávky	1255,32	751104
Iné		
Spolu	42729,06	

Najvýznamnejšiu položku a na podsúvahovom účte (39312,5 €) tvorí majetok prijatý do úschovy. Sú to úspory detí na osobných účtoch a VK.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytujú sa

2. Ostatné finančné povinnosti -nevyskytujú sa

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb –nevyskytujú sa

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) 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.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	223001	Za predaj tovarov a služieb	4620,00	4932,00	4917,70	5072,98
72 f	223003	Stravné	0,00	0 ,00	2637,35	2633,92
111	231	Za predaj kap.aktív	0,00	10100,00	10100,00	0,00
111	292027	Preplatky za pred.obd.	0,00	0,00	15,00	0,00
72 a	311	Granty	0,00	0 ,00	2150,00	0 ,00
72s	321		0,00	0,00	846,00	0,00
Spolu	x	x	4620	15032	20666,05	7706,90

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

b) Výdavky 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
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy, platy	330394,00		367012,00	338174,00
07C0502	111	620	Poistné, príspevok do poisť.	115473,00	367012,00	129142,40	118264,48
07C0502	111	630	Tovar y a služby	135432,00	129143,00	151520,00	163519,73
07C0502	111	640	Bežné transfery	15403,00	151520,00	36453,00	29387,74
07C0520	72a	630	Tovary a služby	0,00	3645,00	2996,00	0,00
07C0502	72f	630	Tovary služby	0,00	0,00	2637,35	2633,92
070502	111	700		0,00	15810,00	15805,00	
Spolu	x	x	x	596702,00	699937,00	705565,75	651979,87

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

c) Finančné operácie

Finančné operácie	Skutočnosť k 31.12 bežného účtovného obdobie	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne účtovného obdobia
a	1	2
Príjmové operácie v tom:		
Zostatok prostriedkov finančných aktív	44 195,00	39 935,13
Prijaté úvery a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finan. výpomoci		
Prijmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
Výdavkové finančné operácie V tom		
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finan. operácie	0,00	0,00
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finan. výpomoci	0,00	0,00
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	0,00	0,00

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- nevyskytujú sa