



DETSKÝ DOMOV KOŠICE
Uralská 1, 040 12 Košice

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. 12. 2013

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Košice, Uralská 1
Sídlo účtovnej jednotky	Uralská 1, 040 12 Košice
Identifikačné číslo (IČO)	610801
Dátum zriadenia	1. 7. 1991
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Krajského úradu v Košiciach Prechod pôsobnosti Úrad PSVaR v Košiciach (do 30. 06. 2011) Prechod pôsobnosti Ústredie PSVaR (od 01. 07. 2011)
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	x riadna mimoriadna
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

Poskytovanie starostlivosti pre deti s celoročným pobytom.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Andrea Matisová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Či. 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, poisťné 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 (napr. clo, montáž, dopravu, poisťné 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.

V roku 2013 účtovná jednotka dlhodobý majetok nenakupovala a vyradila fyzickou likvidáciou staré nefunkčné pracovné stroje. Opravné položky k majetku účtovná jednotka netvorila.

f) dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre daný článok.

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťné, 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.

V roku 2013 účtovná jednotka obstarala nakupovaním zásoby všeobecného materiálu, pohonných hmôt a potravín a o obstaraní a úbytku zásob účtovala spôsobom A. Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

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

j) 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. **V roku 2013 účtovná jednotka z dôvodu zásady opatrnosti tvorila opravné položky k pohľadávkam.**

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) 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.

V roku 2013 účtovná jednotka účtovala o nákladoch budúcich období z poisťného.

m) 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 roku 2013 účtovná jednotka tvorila ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na jubilejné odmeny vrátane sociálneho a zdravotného poistenia a na odchodné zamestnancom vrátane sociálneho a zdravotného poistenia.**

n) 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. **V roku 2013 účtovná jednotka účtovala o výnosoch budúcich období z dlhodobého majetku.**

o) 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, ostatný nehmotný 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 špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 - 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 - 18 rokov (maximálne 216 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 celé eurá.

Na podsúvahovom účte evidujeme majetok vypožičaný od firmy DATACENTRUM.

Všetok nakúpený majetok je prijímaný na sklad a následne je vydávaný na základe výdajky. Podľa výšky obstarávacej ceny a doby používania je kategorizovaný podľa rozhodnutia účtovnej jednotky.

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 nevyožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy. Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (ďalej len OP):

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70% zostatku pohľadávky

Splatnosť pohľadávky viac 36 mesiacov: OP = 100% zostatku pohľadávky

Pohľadávka voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní: OP = 100% zostatku pohľadávky

Sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100% 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

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 a 2 tabuľkovej časti poznámok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	OC k 31.12.2013
Stavby	021	015	376384,76	0,00	0,00	376384,76
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. Vecí	022	016	16097	0,00	1998,28	14098,72
Dopravné prostriedky	023	017	25276,57	0,00	0,00	25276,57
Pozemky	031	012	32806,61	0,00	0,00	32806,61
Spolu			450564,94	0,00	1998,28	448566,66

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávk. OP k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Oprávk. OP k 31.12.2013
Oprávk. a OP k stavbám	081 092	015	201167,05	5672,01	0,00	206839,06
Oprávk. a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	15605,63	72	1998,29	13679,34
Oprávk. a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	19277,57	679	0,00	19956,57
Spolu			236050,25	6423,01	1998,29	240474,97

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2012	Zostatková hodnota k 31.12.2013
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	32806,61	32806,61
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	175217,71	169545,7
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. Vecí	/022/ - /082+092/	016	491,37	419,38
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	5999	5320
Spolu			214514,69	208091,69

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v EUR/

d) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2013
Obstaranie DNM	041	009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie DHM	042	022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie DFM	043	032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

e) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2013
OP k účtu obstarania DNM	093	009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k účtu obstarania DHM	094	022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k účtu obstarania DFM	096	032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

f) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2013
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

g) Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	32806,61
Budovy, stavby	376384,76
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	14098,72
Dopravné prostriedky	25276,57
SPOLU :	448566,66

h) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	3260,41

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova DeD	UNIQA	Poistenie prevádzkových zariadení, zásob, hotovosť, drahé kovy a ceniny, sklo, písomnosti, nosiče dát a plány, požiarne nebezpečie, živelné nebezpečie a voda z vodovodu. Zároveň máme pripoistené aj prevádzkové zariadenia proti krádeži a lúpeži, náklady na odstránenie následkov poistnej udalosti a vonkajší vandalizmus.	651,48	651,48
Dopravné prostriedky	KOOPERATIVA	Zákonné poistenie, havarijné poistenie, poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	311,56	311,56
Spolu	x	x	963,04	963,04

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
Všeobecný materiál, PHM	035	3315,16							3607,91	3607,91
Spolu	X	3315,16							3607,91	3607,91

Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila.

Spôsob a výška poistenia zásob /v EUR/

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia		
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného
všeobecný materiál, PHM	UNIQA	pre prípad požiaru, živelného nebezpečia, voda z vodovodu	2,32 €
Spolu	x	x	2,32 €

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávka- číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
316701- pohľadávka z nedaňových príjmov ded predchádzajúce účtovné obdobia	66	50480,38	Pohľadávky z výživného – predchádzajúce účtovné obdobia
316702- pohľadávka z nedaňových príjmov ded bežné účtovné obdobia	66	18582,45	Pohľadávky z výživného – bežné účtovné obdobia
316703- pohľadávka z nedaňových príjmov ded bežné účtovné obdobia	66	1163,84	Pohľadávka – REMA - exekúcia
Spolu		53 078,34	

b) Opravné položky k pohľadávkam /v EUR/

Položka- číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2012	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2013	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
391102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	7198,13	3810,01	0,00	0,00	11008,14	Nevymožiteľné pohľadávky
Spolu		7198,13	3810,01	0,00	0,00	11008,14	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v tabuľke č.3 tabuľkovej časti poznámok.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 048 a 060 súvahy/:

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 podľa doby splatnosti	Hodnota v EUR k 31.12.2012	Hodnota v EUR k 31.12.2013
Pohľadávky v lehote splatnosti	0,00	80,58
Pohľadávky po lehote splatnosti	53078,34	70226,67
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	53078,34	70307,25

3. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/
Krátkodobý finančný majetok k 31.12.2013 pozostáva zo zostatkov na bankových účtoch.

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2013
Účet sociálneho fondu 221701	85	14,09	3379,85	2083,25	1310,69
Depozit 221702	85	36579,49	64942,93	48164,02	53358,40
Účet dary a granty 221703	85	9457,66	7225,51	9968,17	6715
Spolu		46051,24	75548,29	60215,44	61384,09

4. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/, ide o NBO z poistenia majetku.

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Náklady budúcich období	111	0,00	627,23	0,00	627,23
Spolu		0,00	627,23	0,00	627,23

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2012	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2013
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428	8606,02	7956,13	3939,46	0,00	12622,69
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 431	7956,13	0,00	7956,13	0,00	0,00
Spolu	8606,02	0,00	3939,46	0,00	12622,69

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

B Záväzky

1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Účtovná jednotka tvorila v roku 2013 krátkodobé rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na jubilejné odmeny vrátane sociálneho a zdravotného poistenia a na odchodné zamestnancom vrátane sociálneho a zdravotného poistenia.

Počiatočný stav k 1.1.2013	18284,60 €
Úbytky	18284,60 €
Prírastky	18165,73 €
Konečný stav k 31. 12. 2013	18165,73 €

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

2. Závazky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2012	Výška v EUR k 31.12.2013
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	46629,56	63638,89
Záväzky v lehote splatnosti	46629,56	63638,89
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	14,09	1601,70
Záväzky v lehote splatnosti	14,09	1601,70
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	46 643,65	65240,59

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.

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2012	Rok 2013
Stav k 1.januáru	811,42	14,09
Tvorba sociálneho fondu	2646,30	3379,86
Čerpanie sociálneho fondu	3443,63	1792,25
Stav k 31.decembru	14,09	1601,70

3. Časové rozlíšenie pasív

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	+ Prírastky	- Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Výdavky budúcich období spolu z toho:	180	15123,22	0,01	611,00	14512,23
Výnosy budúcich období	182	15123,22	0,01	611,00	14512,23
Spolu		15123,22	0,01	611,00	14512,23

Závazky z prijatých transferov zaúčtovaných na účte 384 /v EUR/

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich kapitálový transfer
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	13 495,69
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0,01
Prijatý a použitý kapitálový transfer	0,00
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	0,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0,00
Prevod správy majetku - prijatie	0,00
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0,00
Presun medzi účtami	0,00
Iné zvýšenie	0,01
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	611,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	611,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	0,00
Iné zníženie	0,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	12884,70

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	954,85
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – Ostatné výnosy – Detské domovy	23797,44
	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	9968,17
Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	653 – Zúčtovanie ost. rezerv na nevyčerpanú dovolenku	9927,24
	653 – Zúčtovanie ost. rezervy na soc. poist. k nevyč. dovolenke	4050,36
	653 – Zrušenie ost. rezervy na súdne spory	2608,00
	653 – Zúčtovanie ost. rezervy na odchodné, jubilejné	1699,00
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	705929,41
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štát. rozpočtu	5812,01
	687 – Výnosy z bežných transferov od subj. mimo verejnej správy	10923,02
	688 – Výnosy z kapitálových transferov od subj. mimo VS	610,99
Spolu		776280,49

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	65646,05
	502 – Spotreba energie	33703,29
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	8656,55
	512 – Cestovné	2940,47
	513 – Reprezentačné náklady	0,00
	518 – Ostatné služby	11738,24
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	364996,20
	524 - Záonné soc. poistenie	127114,47
	527- Záonné sociálne náklady	21918,94
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	2050,26
	538 - ostatné dane a poplatky	1202,59
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ost. náklady na prev. činnosť	80353,89
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- Odpisy dlhod. HM a NM	6423,00
	553 - Tvorba ost. rezerv z prev. činnosti	18165,73
	558 – Tvorba ost. oprav. položiek z prev. činnosti	3810,01
Finančné náklady	563 – Kurzové rozdiely	0,00
	568 – Finančné náklady	1086,09
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	14603,61
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	18663,03
Spolu		783072,42

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Vypožičaný majetok	1 ks PC + tlačiareň, 2 ks Notebook, Videokamera	3 260,41	751111
Vyrovňavací účet k 751111		-3 260,41	791111
SPOLU		0,00	-

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento článok.

ČI. VIII

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre daný článok.

ČI. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zákonom o štátnom rozpočte v nasledovnej štruktúre:

Prijmy	3790,00 €
Mzdy	285724,00€
Poistné	99861,00€
Tovary a služby	119833,00€
Bežné transfery	16399,00€
SPOLU	521817,00€

Schválený rozpočet bol upravený na základe rozpočtových opatrení nasledovne:

Prijmy	4310,00 €
Mzdy	355335,00€
Poistné	123757,00€
Tovary a služby	142709,00€
Bežné transfery	71373,00€
SPOLU	693174,00€

a) Príjmy rozpočtu v EUR

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
111	Príjmy 220	3790,00	4310,00	4310,53
111	Príjmy 290	0,00	0,00	933,12
72 a	Zo sponzorského účtu	0,00	0,00	9968,17
72 f	Príjmy za stravu od zamestnancov	0,00	0,00	787,67
Spolu		3 790,00	4310,00	15999,49

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

b) Výdavky rozpočtu v EUR

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
07C0502	111	610	285724,00	355335,00	355335,00
07C0502	111	620	99861,00	123757,00	123756,23
07C0502	111	630	119833,00	142709,00	142699,38
07C0502	111	640	16399,00	71373,00	71370,12
07C0502	72 a		0,00	0,00	9640,87
07C0502	72 f		0,00	0,00	714,49
Spolu			521817,00	693174,00	703516,09

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

Čl. X

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

V účtovnej jednotke nenastali po zostavení účtovnej závierky žiadne skutočnosti.