

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke.

Poznámky k 31.12.2013.

Čl. I Všeobecné údaje

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslava 62, M a r t i n 036 01
IČO	17335604
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou, dodatkom č. 10
Názov zriaďovateľa	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, B r a t i s l a v a 812 67
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

1. Opis činnosti účtovnej jednotky

Charakteristika činnosti organizácie

Detský domov Martin bol zriadený zriaďovacou listinou vydanou Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Žiline, č. k. 5/2004-007, dňa 01. 01. 2004. IČO: 17335604, DIČ: 2020598877.

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava vydalo Dodatok č. 10 k zriaďovateľskej listine č. 3724/1991-A/V-4 zo dňa 09. 12. 1991 a to:

Detský domov Martin prešiel z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Žilina, dňom 01.07.2011 na

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

Predmetom základnej činnosti detského domova je:

- 1 vykonávanie sociálnej práce, odbornej diagnostiky, pomoci na zvládnutie krízy,
- 2 vykonávanie výchovy, pomoci pri príprave na školské vyučovanie, liečebno-výchovnej starostlivosti, psychologické starostlivosti, špeciálno-pedagogickej starostlivosti, rekreačnej a rehabilitačnej činnosti, utváranie podmienok najmä na záujmovú, kultúrnu činnosť,
- 3 zabezpečenie stravovania, zdravotnej starostlivosti, vzdelávania a prípravy na povolanie,
- 4 poskytovanie starostlivosti najmä bývania, stravovania, obslužných činností a osobného vybavenia a pod.

Detský domov Martin vzhľadom na vekovú skladbu detí a ich zdravotný stav, zamestnáva sestry, vychovávateľov, opatrovateľky, pomocných vychovávateľov, ďalších zamestnancov na skupinách, odborný tím a ekonomicko-prevádzkových zamestnancov ako i domáckych zamestnancov, t. j. profesionálnych rodičov, spolu je to 88 zamestnancov detského domova.

V detskom domove máme 10 skupín, z toho 2 samostatné skupiny a 8 špecializovaných samostatných skupín pre deti s duševnou poruchou, s mentálnym, telesným, zmyslovým postihnutím a kombináciou postihnutí a pre deti, ktorých zdravotný stav vyžaduje osobitnú starostlivosť výlučne pobytovou formou, a 11 profesionálnych rodín. Starostlivosť poskytujeme deťom/mladým dospelým vo veku od 0 do 25 rokov veku, ktorí sú v detskom domove umiestnení na základe rozhodnutia súdu (*predbežné opatrenie, rozhodnutie o nariadení ústavnej starostlivosti*) alebo na základe dohody o poskytovaní starostlivosti aj po 18 roku veku za úhradu. Kapacita detského domova je 76 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Róbert Gottlieb
Funkcia štatutárneho zástupcu	Poverený riadením DeD Martin
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	87,25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	87
z toho počet vedúcich zamestnancov	4+riaditeľ

Môže sa uviesť aj organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

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	áno	
---	-----	--

účetnému obdobiu	nie	X
------------------	-----	---

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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. uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). 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, poistné a pod. uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) dlhodobý finančný majetok (uvádza len MPSVR SR, ostatné organizácie neuvádzajú)

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

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod. uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). 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.

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.

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.

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 účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia, na nevyfakturované dodávky a služby, na odmeny a prémie a na odstupné zamestnancom. (uviesť druh rezerv, ktoré účtovná jednotka vytvárala)

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.

o) 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:

vložiť tabuľku odpisových skupín

Odpisová skupina:	Doba odpisovania v rokoch:
1	4-8
2	4-12
3	6-10
4	12-18
5	20-50
6	20-100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 7/2007

Účtovná jednotka uvedie pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky) a ak sa vyskytuje aj pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky k ostatným druhom majetku.

Detský domov Martin netvoril opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

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

1. 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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB, hárkov 6.1 a 6.2. Uviesť slovný popis najvýznamnejších položiek neobežného majetku ako aj najvýznamnejšie položky a dôvody prírastkov/úbytkov/presunov.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov	druh rizík	suma	

	poistovne		ročného poistného	
Budovy	Allianz-Slovenská poistovňa	Poškodenie, alebo zničenie živelnou udalosťou	62,07 €	800 000 €
Stroje, prístroje, zariadenia	Allianz-Slovenská poistovňa	Poškodenie, alebo zničenie strojov a strojových zariadení	18,09 €	300 000 €
Peniaze, cennosti, ceniny	Allianz-Slovenská poistovňa	Poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou	59,34 €	1000 €
Zodpovednosť za škodu osôb	Allianz-Slovenská poistovňa	Poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb	191,20 €	33 333 €
Spolu	x	x	330,70 €	1 134 333 €

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach (uvádza len MPSVR SR, ostatné organizácie neuvádzajú)

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel účtovnej jednotky na ZI (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
Spolu	x	x	0	x	x	0	0	0	0

Vysvetlivky pre MPSVR SR

V účtovníctve MPSVR SR je vedený cenný papier za Technickú inšpekciu, a.s. V zmysle zákona č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa Technická inšpekcia, a.s. zápisom do obchodného registra 14. júla 2006 transformovala zo štátnej príspevkovej organizácie na akciovú spoločnosť, ktorej zakladateľom je štát so 100 % majetkovou účasťou. Cenný papier bol v roku 2013 vedený na účte 0610001 – Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke v účtovnej hodnote aktuálne zapísaného základného imania v Obchodnom registri k 1. 1. 2009 v sume 2 049 293 eur. V roku 2013 za účtovné obdobie 2012 boli pre MPSVR SR vyplatené dividendy v sume 34 525,66 eur. Tieto finančné výnosy z prijatých dividend boli zaúčtované na účte 6650001 – Dividendy z dlhodobého finančného majetku.

Názov a sídlo spoločnosti, v ktorej má MPSVR SR majetkový podiel	Právna forma spoločnosti	Podiel na zákl. imaní spoločnosti v % k	Podiel na hlasovacích právach v % k	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k		Vyplatená dividend v roku
		31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	2013
Dcérske spoločnosti						
Technická inšpekcia, a.s., Trnavská cesta 56, 821 01 Bratislava		100	100	2 049 293	2 049 293	

2. 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 Všeobecný materiál, ošatenie detí, potraviny, PHL	035	9 705,16	0	0	0	0	0	0	10 466,17	10 466,17
Spolu	x	9 705,19	0	0	0	0	0	0	10 466,17	10 466,17

DeD Martin netvoril opravné položky k zásobám.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

DeD Martin nemá poistenie zásob.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka a - číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	213 239,25	Nezaplatené výživné od rodičov na deti v DeD.
Spolu	x	213 239,25	x

Vzhľadom na veľký pohyb detí v našom DeD v nadväznosti na Zákon č. 36/2005 o rodine, § 61, povinnosť plniť si svoju vyživovaciu povinnosť v minimálnom rozsahu vo výške 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrené, nepľnoleté dieťa, narastá nám počet ako aj objem pohľadávok na výživnom. Dlžníci výživného žijú vo veľkej miere v zlých sociálnych podmienkach, a preto si svoju povinnosť v mnohých prípadoch neplnia, respektíve si plnia len jej malú časť.

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka - číslo a názov účtu	Riado k 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 (391) Pohľadávky z nedaň. rozpočtových príjmov	066	161 065,49	7 616,31	4 453,53	743,66	163 484,61	Zníženie pohľadávky z dôvodu úhrady výživného
Spolu	x	161 065,49	7 616,31	4 453,53	743,66	163 484,61	

V DeD Martin opravné položky tvorí komisia určená riaditeľom DeD k pohľadávkam na výživnom. Do 31.12.2012 sa tvorili položky k pohľadávkam vo výške 90 % z výšky pohľadávky. Od 1.1.2013 sa na základe Usmernenia o postupe pri tvorbe opravných položiek z Ústredia práve, sociálnych vecí a rodiny vytvárali opravné položky k pohľadávkam podľa nasledovných kritérií:

Pri pohľadávke po dobe splatnosti menej ako 12 mesiacov vo výške 0 %

Pri pohľadávke po dobe splatnosti od 12 – 24 mesiacov vo výške 20 %

Pri pohľadávke po dobe splatnosti od 24 – 36 mesiacov vo výške 50 %

Pri pohľadávke po dobe splatnosti viac ako 36 mesiacov vo výške 100 %

Opravné položky sa vytvárajú u pohľadávok, o ktorých rozhodne komisia, že existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávky.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky.

Rozpustenie opravných položiek sa účtuje v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

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:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	213 239,25	0
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	213 239,25	0

Pohľadávky v DeD Martin predstavujú dlžné výživné od rodičov na deti umiestnené v DeD, ktoré neplatia z dôvodu svojej zlej sociálnej situácie, prípadne zaplatia len malú časť. Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti a to: v lehote po dobe splatnosti do 60 dní v celkovej výške 6 358,03 €, v lehote po dobe splatnosti od 61 -180 dní v celkovej výške 12 352,60 €, v lehote po dobe splatnosti od 181 – 365

dní v celkovej výške 17 527,64 €, v lehote po dobe splatnosti od 12 – 24 mesiacov v celkovej výške 31 643,35 €, v lehote po dobe splatnosti od 24 – 36 mesiacov v celkovej výške 27 309,16 € a v lehote po dobe splatnosti nad 36 mesiacov v celkovej výške 118 048,47 €. Pohľadávky sa vymáhajú výzvou na zaplatenie, exekučným konaním, trestným stíhaním, prípadne žiadosťou o zrážky zo mzdy odsúdeného.

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Uvedie sa slovný popis štruktúry pohľadávok podľa doby splatnosti, skutočností ovplyvňujúci štruktúru pohľadávok podľa doby splatnosti a spôsob nakladania s pohľadávkami podľa zostatkovej doby splatnosti. Ak sa vyskytuje, uvádza sa výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, ako aj výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

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
213 Ceniny	087	522,00	16 980,00	15 945,00	1 557,00
221701 SF	088	1 808,49	7 373,13	7 956,19	1 225,43
221702 Depozit	088	81 359,44	101 874,40	98 195,57	85 038,27
221703 DaG	088	10 015,19	12 703,84	20 550,29	2 168,74
Spolu	x	93 705,12	138 931,37	142 647,05	89 989,44

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
381 Náklady budúcich období	111	807,76	897,27	807,76	897,27	NBO-odb.literatúra, poistné,parkovné...
Spolu	x	807,76	897,27	807,76	897,27	x

381102 NBO nájomné – prenájom kyslíkových fliaš na r.2014

381105 NBO ostatné – parkovné na r.2014

381106 NBO predplatné – odborná literatúra na r.2014, strava a internát za 1/2014

381107 NBO predplatné poistné – poistenie motor. vozidiel na r.2014

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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 účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	-6 160,16	7 698,93		52 255,40	-50 716,63
Výsledok hospodárenia (431)	-52 255,40	-18 560,02	0	52 255,40	-18 560,02
Spolu	-58 415,56	-10 861,09	0	0	-69 276,65

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, účet 428:

- presun zostatkov z účtu 428 na účet 431
- opravné účtovanie predpisu budúceho odvodu príjmov

Výsledok hospodárenia, účet 431:

- presun zostatkov z účtu 428 na účet 431

B) Záväzky

1. Rezervy

DeD Martin nemá vytvorené dlhodobé rezervy.

a) Krátkodobé rezervy

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
a	1	2	3	4	5	6	7
Ostatné krátkodobé rezervy							
Bonusy, skontá, rabaty a podobne							
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	61 292,14	0,00	73 415,33	55 092,42	6 199,72	73 415,33	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							
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	61 292,14	0,00	73 415,33	55 092,42	6 199,72	73 415,33	x

Na účte 323 – Krátkodobé rezervy účtujeme nevyčerpané dovolenky za minulé obdobia, ktoré v priebehu roka každý mesiac rozpúšťame.

2. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Uviest' slovný popis najvýznamnejších položiek záväzkov (napr. dôvod vzniku záväzku, predpokladaný termín vyrovnania záväzku, pri záväzkoch po lehote splatnosti aj dôvod omeškania atď.)

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:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	94 263,13	89 801,31
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	94 263,13	89 801,31
	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00

Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	94 263,13	89 801,31
---	------------------	------------------

Detský domov má záväzky zo sociálneho fondu, dodávateľom, zamestnancom za mzdy, odvody do poisťovní. Tieto záväzky budú vyrovnané v roku 2014.

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
384 Výnosy budúcich období	182	55 040,23	12 703,84	24 402,29	43 341,78	Odpis majetku, zúčtovanie výnosov, príjem na účet DaG
Spolu	x	55 040,23	12 703,84	24 402,29	43 341,78	x

Detský domov Martin účtuje do výnosov budúcich období na účte 384102 odpisy majetku a na účte 384104 príjem finančných prostriedkov na účet Dary a granty a zúčtovanie výnosov.

Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	55 040,23
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	0
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	12 703,84
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	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	3 852,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	20 550,29
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	43 341,78

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601	0
Tržby z predaja služieb	602	7 052,86
Zmena stavu vnútroorganizačných	61	0

zásob		
Aktivácia	62	0
Finančné výnosy	66	0
Mimoriadne výnosy	67	0
Výnosy z transferov	68	1 307 912,89
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648	67 003,74
Zúčt.rezerv a oprav. pol. z prev. činnosti	65	66 489,33
Spolu	x	1 448 458,82

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	50	192 977,23
Služby	51	33 414,07
Osobné náklady	52	958 006,06
Dane a poplatky	53	12 562,41
Odpisy, rezervy a opravné položky	55	114 088,20
Finančné náklady	56	816,26
Mimoriadne náklady	57	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	58	78 480,39
Ostatné náklady na prev. činnosť	54	76 674,22
Spolu	x	1 467 018,84

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií (uvádza len príspevková organizácia)

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	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	826,28	751404
Iné	0	
Spolu	826,28	

Na podsúvahovom účte sú vedené pohľadávky, o ktorých komisia na spracovanie pohľadávok rozhodla, že dané pohľadávky sú nevymožiteľné a rozhodla o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 11 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Uviest':

- a) slovný opis a hodnotu iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv atď.
- b) slovný opis a hodnotu iných pasív vyplývajúci zo súdnych rozhodnutí, zo všeobecne záväzných právnych predpisov atď.; takýmito pasívami sú:
 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

Uvádza sa aj informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vzájomné, napríklad voči subjektom verejnej správy.

2. Ostatné finančné povinnosti uviesť len ak sa vyskytuje

ČI. 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.

ČI. 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	220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	13 290,00	14 828,00	12 661,73	12 159,96
111	230	Z predaja pozemkov	0,00	0,00	2 158,03	0,00
111	290	Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	9,21	4,80
72 a	310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	20 550,29	274,00
72 f	220	Za stravné	0,00	0,00	6 496,62	7 079,81
Spolu	x	x	13 290,00	14 828,00	41 875,88	19 518,57

b) Príjmy kapitálového rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomick ej klasifikáci e	Názov položky ekonomick ej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostr edne predchádzajúce ho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
72a	320	Granty a transfery	0,00	0,00	0,00	22 639,00
Spolu	x	x	0,00	0,00	0,00	22 639,00

c) Výdavky rozpočtu

Progra m	Zdroj	Položka ekonomick ej klasifikáci e	Názov položky ekonomick ej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostred ne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C050 2	72 f	600	Bežné výdavky	0	0	6 496,62	7 079,81
07C050 2	72 a	600	Bežné výdavky	0	0	20 550,29	274,00
07C050 2	111	600	Bežné výdavky	1 189 716,00	1 247 814,39	1 247 809,42	1 195 854,72
Spolu	x	x	x	1 189 716,00	1 247 814,39	1 274 856,33	1 203 208,53

Progra m	Zdroj	Položka ekonomick ej klasifikáci e	Názov položky ekonomick ej 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
07C05 02	72a	700	Kapitálové výdavky	0	0	0	22 639,00
Spolu	x	x	x	0	0	0	22 639,00

d) Finančné operácie

Finančné operácie príjmové

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostr edne predchádzajúce ho účtovného obdobia
a	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktív	83 167,93	79 777,25

Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
Spolu	83 167,93	79 777,25

Finančné operácie výdavkové

Finančné operácie výdavkové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí		
Ostatné výdavky		
Spolu	0	0

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.“