

Príloha č. 2 Poznámky – Textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov STUDIENKA
Sídlo účtovnej jednotky	Röntgenova 6, 851 01 Bratislava
Identifikačné číslo (IČO)	31753485
Dátum zriadenia	01.07.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Poskytovanie starostlivosti nahrádzajúcej prirodzené rodinné prostredie deťom od narodenia do dosiahnutia plnoletosti a ďalej až do osamostatnenia, najdlhšie do 25 rokov veku.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Renáta Matejová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riadiťka detského domova
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	98,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	102,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	8

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

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.). 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.). 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

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 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.

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 mzdy na dovolenku 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.

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	Predpokladaná doba užívania	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4 z obstarávacej ceny
2	6 rokov	1/6 z obstarávacej ceny
3	12 rokov	1/12 z obstarávacej ceny
4	20 rokov	1/20 z obstarávacej ceny
4-vybr.pol.	50 rokov	1/50 z obstarávacej ceny

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

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.

Tvorba opravných položiek:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a 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

Zníženie/zrušenie opravnej položky:

OP sa zníži resp. zruší na základe úhrady pohľadávky, ku ktorej bola OP tvorená a to vo výške v akej bola OP vytvorená.

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

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

Najvyššiu zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku majú stavby, ktorých pôvodná hodnota bola zvýšená rekonštrukciou (technickým zhodnotením).

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
stavby	Kooperatíva	združený živel	2 642,42	3 295 438
dopr.prostr.	Kooperatíva	havarijné zmluvné poistenie	504,19	23 060
dopr.prostr.	AXA	havarijné a povinné zmluvné poistenie	1 043,39	22 700
dopr.prostr.	Allianz	zákonné poistenie	633,27	
dopr.prostr.	Wüstenrot	povinné zmluvné poistenie	15,61	neurčená
Spolu	x	x	4 838,88	3 341 198

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

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
Materiál	035	2 213,89	0	0	0	0	0	x	450,22	450,22
Spolu	x									

K výraznému zníženiu zásob došlo z dôvodov zrušenia kuchyne k 30.11.2013.

Spôsob a výška poistenia zásob

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

Zásoby neboli 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 Ošetrovné	066	171 896,39	Pohľadávky na výživnom a ošetrovnom od biologických rodičov detí po lehote splatnosti, ktoré sú vymáhané upomienkami
316 Ostat pohľ.	066	37,40	Pohľadávka voči poisťovni Kooperatíva-duplicitné poistenie vozidla
Spolu	x	171 933,79	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
391 Opr.pol.k pohľ. za ošetrovné	066	87 793,48	28 814,15	441,37	0,00	116 166,26	x
Spolu	x						

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky za ošetrovné, predpísané voči rodičom chovancov sú ťažko vymožiteľné, pretože sa veľmi často jedná o sociálne prípady, v ktorých by súdne konania, prípadne exekúcie boli len neefektívnym vynakladaním finančných prostriedkov.

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	0,00	30 238,00	30 230,00	8,00
221 Bankové účty	088	99 050,70	149 568,52	121 141,31	127 477,91
Spolu	x	99 050,70	179 806,52	151 371,31	127 485,91

Na krátkodobom finančnom majetku sa najvyššou čiastkou podieľajú mzdy a odvody za mesiac december 2013 vo výške 123 859,03 EUR.

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
381 105 NBO ostatné	111		1 270,54		1 270,54	spotr.plynu, taneč.krúčok
381 106 NBO predplatné	111		4,50		4,50	predplatné MAGNET PRESS
381 107 NBO poisťné	111	1 439,71	1 935,59	1 439,71	1 935,59	zákon.a havarij.poisť.vozidiel
Spolu	x					x

Najvyššou čiastkou nákladov budúcich období: 1 209,67 EUR je faktúra za spotrebu plynu v období od 1.-18.1.2014, ktorú Slovenský plynárenský priemysel, a.s. zaslal v decembri 2013.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

V priebehu roku 2013 nedošlo k účtovaniu žiadnych významných chýb z minulých rokov. Vlastné imanie bolo zvýšené o sumu 28 814,15 EUR (tvorbu opravných položiek k pohľadávkam z ošetrovneho) a znížené o sumu 50 628,01 EUR (výsledok hospodárenia k 31.12.2013).

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

Naša organizácia netvorila v roku 2013 žiadne dlhodobé rezervy.

b) Krátkodobé rezervy

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

K 31.12.2013 naša organizácia tvorila len krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a k tomu prislúchajúce odvody na zdravotné a sociálne poistenie. Rezervy budú použité v nasledujúcom roku.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prirastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384 102 VBO-DHM	182	16 2013,02		2 740,32	13 472,70	Odpis motorových vozidiel
384 104 VBO-transf.bez účelu	182	3 209,93	15 674,87	15 992,88	2 891,92	
Spolu	x	19 422,95	15 674,87	18 733,20	16 364,62	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	19 422,95
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	15 674,87
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	15 674,87
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	18 733,20
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	2 740,32
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	3 209,93
Iné zníženie	12 782,95
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	16 364,62

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 Tržby za stravu	5 600,55
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681,682,687,688 Výnosy z bež.a kap.transf.	1 579 528,36
Ostatné výnosy	648, 653,658 Ost.výnosy, zúčt.ostat.rezerv, zúčt.opr.pol.	124 135,15
Spolu	x	1 709 264,06

Popis a výška významných položiek výnosov:

a) Tržby za vlastné výkony a tovar:	
predaj stravy zamestnancom z vlastnej kuchyne vo výške	5 600,55
b) Výnosy z transferov:	
výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 516 369,17
výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	44 425,99
výnosy z bežných transferov mimo subj. verejnej správy	15 992,88
výnosy z kapitálových transferov mimo subj. verejnej správy	2 740,32
c) Ostatné výnosy:	
výnosy z nájomného	1 101,41
výnosy z ošetrovného	39 900,91
zúčtovanie rezerv na nevyčerp. dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	82 691,09
zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	441,37

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Všeobecný materiál, 502 Energie	133 220,41
Služby	511 Opravy a údržba, 512 Cestovné, 513 Reprezentačný fond, 518 Služby	54 818,43
Osobné náklady	521 Tarif.plat a príplatky, 524 Poistné, 527 Náhrady	1 161 255,67
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľ., 538 Poplatky rôzne	6 926,97
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy, 553 Tvorba rezerv, 558 Tvorba opr.pol.	171 028,78
Finančné náklady	568 Poistenie	5 071,42
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Nákl.z odvodu z príjmov - predpis, 589 Nákl.z budúceho odvodu z príjmov	62 039,08
Ostatné náklady	544 Zmluv. pokuty, 548 Ostatné nákl.na prev.činnosť,	165 531,32
Spolu	x	1 759 892,08

Popis a výška významných položiek nákladov:

a) Spotrebované nákupy:	Všeobecný materiál	18 984,66
	Potraviny	38 329,82
	PHM	8 349,40
	DHM do 1700 €	3 003,04
	Elektrická energia	22 986,11
	Plyn	38 001,96
	Voda	2 023,02
b) Služby:	Údržba budov	2 556,00
	Servis motorových vozidiel	3 378,62
	Tuzemské pracovné cesty	2 497,81
	Nájomné za prenájom stroj.,zariad.	2 396,85
	Telefónne poplatky	6 536,20
	Špeciálne služby (revízie)	8 657,04
	Všeobecné služby	14 118,97
	Stočné	5 877,35
	Školenia, kurzy, porady	4 869,06
c) Osobné náklady:	Mzdy	833 699,25
	Poistenie ZP, SP	289 325,77
	Zákonné sociálne náklady	38 230,65
d) Dane a poplatky:		6 926,97
e) Odpisy, rezervy a opravné položky:	Odpisy	47 166,31
	Rezervy na nevyč.dov.a poist.z nevyč.dov.	95 048,31
	Opravné položky k pohľadávkam	28 814,15

f) Finančné náklady:	Poistenie motorových vozidiel	2 196,46
	Poistenie nehnuteľností	2 642,42
g) Mimoriadne náklady		
h) Náklady na transfery:	Náklady z odvodu príjmov	34 071,84
	Náklady z budúceho odvodu príjmov	27 967,24
i) Ostatné náklady:	Vreckové detí	9 507,70
	Iné náklady-vých. a rekreač. pobyty detí	13 217,85
	Prisp. na strav.detí pri návštev. pobytoch	6 345,79
	Osobná spotreba dieťaťa	118 775,15
	Náklady na prof.rodiny-úhr.výd.na bývanie	10 955,27

ČI. 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	0,00	
Majetok prijatý do úschovy	0,00	
Materiál CO	2 415,35	751 102
Odpísané pohľadávky	35 235,73	751 404
Iné-Predmety vo operat.evidencii	109 212,00	751 107
Spolu	446 863,08	x

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Naša organizácia nevlastní iné aktíva a pasíva, ani žiadne kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Naša organizácia nemá ostatné finančné povinnosti.

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.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Prijmy rozpočtu

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

Najvyššie príjmy vykazuje naša organizácia za uhradené ošetrovné od rodičov chovancov.

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozdiel medzi upraveným rozpočtom a skutočnosťou bežného roka v kategórii 630 Tovary a služby (stĺpec 3) vo výške 19 896,91 EUR činia výdavky hradené z mimorozpočtových zdrojov:

72a ústavná starostlivosť	15 992,88
72f stravovanie	3 903,93

Finančné operácie

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

Popis významnej položky finančných výdavkových operácií:

Použitie fin. prostriedkov na mzdy a poistné za 12/2012 - depozitný účet	94 954,01
--	-----------

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.“