

Poznámky – Textová časť

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Nižná Kamenica
Sídlo účtovnej jednotky	Administratívna budova, Bidovce 206
IČO	00352063
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Do 30.06.2011 ÚPSV a R Košice, Od 01.07.2011 Ústredia práce, soc. vecí a rodiny Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Košice, 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

Detský domov bol založený v roku 1966, v tom čase patrilo pod okresný úrad, neskôr v rámci delimitácie prešiel pod školské správy pod krajský úrad v Košiciach. 1.7.1993 nadobudol samostatnú právnu subjektivitu. Od 1.1.2004 patrilo pod ÚPSV a R v Košiciach do 30.6.2011 a od 1.7.2011 prešla zriaďovateľská pôsobnosť na Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave. Detský domov v Nižnej Kamenici je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. Hlavné úlohy, ktoré detský domov zabezpečuje je poskytovanie starostlivosti, bývania, výchovy, diagnostiky, psychologickéj starostlivosti a rekreačnej činnosti. Bývanie a starostlivosť pre deti zabezpečuje v šiestich samostatných rodinných domčekoch a v jednej samostatnej skupine pre mladých dospelých.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Silvia Ostróová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka detského domova v Nižnej Kamenici
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	X
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	X

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

f) zásoby nakupované

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

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 stroje, prístroje, zariadenia,...	4 - 8 rokov /max. 96 mesiacov/	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4-12 rokov /max. 144 mesiacov/	1/4 - 1/12
3 motorové vozidlá, ...	6-10 rokov /max. 120 mesiacov/	1/6 - 1/10
4 zariadenia - inventár,...	12-18rokov /max. 216 mesiacov/	1/12 - 1/18
5 rekonštrukcie budov	20-50rokov /max. 600 mesiacov/	1/20 - 1/50
6 budovy	20-100rokovmax.1200mesiacov/	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.

Účtovná jednotka uvedie mechanizmus tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky).

Opatrenie MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorými sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové a príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov stanovuje v § 15 **Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek.**

S účinnosťou od 9.12.2013 platí pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe detských domovov nasledovný postup:

- 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.

Účtovanie opravných položiek:

- | | | |
|----------------------------------|--------|-------|
| - tvorba opravných položiek | MD 558 | D 391 |
| - rozpúšťanie opravných položiek | MD 391 | D 658 |

účet 391 Opravná položka k pohľadávkam

účet 558 Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

účet 658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

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. tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
DeD Nižná Kamenica /kaštieľ-RD1/	QBE Insurance	požiar, voda, víchrica, krádež, pohromy, ostatné	195,02	149 373,00
Motorové vozidlo Nissan Almera	Komunálna poisťovňa	Rizika škody na zdraví a nákladov, vecná škoda	157,71	6 000 000,00
Motorové vozidlo Opel Vivaro	Komunálna poisťovňa	Rizika škody na zdraví a nákladov, vecná škoda	158,17	3 200 000,00
Motorové vozidlo Opel Vivaro	Komunálna poisťovňa	Rizika škody na zdraví a nákladov, vecná škoda	347,64	29 713,27
Spolu	x	x		

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	35	7022,40							20987,75	20987,75
Spolu	x									

Materiál na účtoch 112 / materiál na sklade /

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
Pohľadávky	66	134 539,72	Pohľadávky z nedaňových príjmov - pohľadávky na výživnom
Spolu	x		x

Pohľadávky z nedaňových príjmov - pohľadávky na výživnom z dôvodu neplatenia výživného rodičmi detí na základe súdneho rozhodnutia o určení výživného. Nárast objemu pohľadávok nastal, nakoľko rodičia neprispievajú súdom určené výživné na svoje maloleté deti z dôvodu nezamestnanosti, nemajú iné príjmy okrem dávok v hmotnej núdzi, nachádzajú sa v zlej sociálnej situácii, vo viacerých prípadoch sa nachádzajú na neznámych miestach, aktuálne pobyty rodičov nemôžeme zistiť ani v spolupráci s inými inštitúciami. Rodičia z dôvodu nedostatočného príjmu nedokážu uhrádzať mesačne výživné vo výške 30% zo sumy životného minima na nezaopatrované, neploleté dieťa podľa zákona č. 601/2003 Z. z. o životnom minime v znení neskorších predpisov.

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
Pohľadávky	66	82 381,50	20 591,65	100,00		102 873,15	Tvorba opravnej položky k pohľadávkam na konci roka účtovného obdobia z dôvodu neplatenia pohľadávok rodičmi detí na

							základe súdneho rozhodnutia. Zníženie opravnej položky v priebehu účtovného obdobia – pri poklese rizika, na ktoré bola opravná položka vytvorená, t.j. z dôvodu zaplattenia v bežnom účtovnom období.
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 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	134 539,72	107 131,59
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	134 539,72	107 131,59

3. Finančný majetok

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>
a	b	1	2	3	4
Ceniny	87	278,41	35 768,80	35 350,59	696,62
Bankové účty	88	49 673,93	58 632,15	58 901,93	49 404,15
Spolu	x	49 952,34	94 400,95	94 252,52	50100,77

Ceniny: hodnota 696,62 € je zostatok na čipových kartách detí, nakoľko naše deti dochádzajú do škôl mimo miesta D e D.

Bankové účty: účet SF 864,22 €, účet depozit. účtu 47 185,36 €, účet darovacieho účtu 1 354,57 €.

4. Časové rozlíšenie aktív

<i>Časové rozlíšenie aktívne</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>	<i>Opis významných položiek časového rozlíšenia</i>
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	1 309,61	1 152,46	1 309,61	1 152,46	Predplatné, poistenie, služby
Spolu	x	1 309,61	1 152,46	1 309,61	1 152,46	x

Prírastky – účtovný prírastok na účte časového rozlíšenia aktívneho.

Úbytky – účtovný úbytok na účte časového rozlíšenia aktívneho.

Zostatok k 31.12.2013 v celkovej sume 1 152,46 a to nasledovne:

Na účte 381105 v hodnote 276,60 € SPP FA za zemný plyn 1-2/2014

Na účte 381106 v hodnote 212,33 € Poradca podnikateľa – predplatné 2014

Na účte 381107 v hodnote 665,53 € Komunálna poisťovňa – poistné za motorové vozidlá

ČI. 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.

<i>Názov položky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Zvýšenie</i>	<i>Zníženie</i>	<i>Presun</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					

Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	33 996,81	20 591,65		-34 479,87	20 108,59
Výsledok hospodárenia	-34 479,87	-5 009,54		34 479,87	-5 009,54
Spolu	-483,06	15 582,11		0,00	15 099,05

B) Záväzky

1. 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	3 714,42	0,00	5 864,87	3 714,42	0,00	5 864,87	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)	3 714,42	0,00	5 864,87	3 714,42	0,00	5 864,87	2014

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

Tvorba - výška tvorby rezerv na konci účtovného obdobia.

Zníženie – výška zníženia rezerv pri ich použití.

Zrušenie – výška zrušenia zákonných krátkodobých rezerv, ak pominuli dôvody ich existencie.

Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia – Zostatok zákonných krátkodobých rezerv k 31.12. 2013 je vo výške 5 864,42.

Stav k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho obdobia + prírastky – úbytky +/- presuny = stav k 31.12. bežného účtovného obdobia.

Predpokladaný rok použitia rezerv – v roku 2014, v ktorom sa predpokladá použitie rezervy

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:	49 922,49	53 898,42
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	49 058,27	53 188,50
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	864,22	709,92
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	49 922,49	53 898,42

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.

Krátkodobé záväzky v celkovej hodnote sú vo výške 49 058,27 €, sú to záväzky vyplývajúce z miezd za mesiac december 2013, ktoré budú vyplatené v januári 2014.

Dlhodobé záväzky v celkovej hodnote 864,22 €, sú to záväzky zo sociálneho fondu, ktoré budú čerpané priebežne počas roka.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	1 154,57	200,00		1 354,57	Výnosy bud.obd.-transf.bez urč. Účelu a z odpisov
Spolu	x	1 154,57	200,00	0	0	x

Najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia pasív – na účte 384 Detský domov Nižná Kamenica účtuje o darovacím účte. V roku 2013 D e D prijal na základe darovacích zmlúv sumu v hodnote 200,00€.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 154,57
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	200
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	200
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 354,57

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681, 682,	821 701,89
Ostatné výnosy	648, 653, 658	38 009,75
Spolu	x	859 711,64

Slovný popis a výšku významných položiek výnosov :

- a) Výnosy z transferov – výnosy z bežných transferov zo ŠR, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR a výnosy z bežných transferov zo ŠR os subjektu mimo verejnej správy.
- b) Ostatné výnosy – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (výživné deti, potravinová pomoc, príjem na účet iné nedaňové príjmy), zúčtovanie ostatnej rezervy na nevyčerpanú dovolenku, zúčtovanie ostatnej opravnej položky.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502, spotreba materiálu, energie	127 983,04
Služby	511,512,513,518, služby	31 255,10
Osobné náklady	521,524,527,528, ostatné náklady	555 737,39
Dane a poplatky	532,538, dane a poplatky	1 123,20
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,553,558, odpisy rezervy a opravné položky	43 309,60
Finančné náklady	568 finančné náklady	1 054,68
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588,589, náklady na transfery a náklady z odv.príjmov	34 295,33
Ostatné náklady	546,548,549 ostatné náklady	69 962,84
Spolu	x	864 721,18

Slovný popis a výšku najvýznamnejších položiek nákladov v členení

- Spotrebované nákupy - spotreba materiálu, energie
- Služby – opravy a udržiavanie, cestovné, náklady na reprezentáciu, ostatné služby (ubytovanie)
- Osobné náklady – mzdové náklady, zákonné a ostatné sociálne poistenie, zákonné a ostatné sociálne náklady
- Dane a poplatky – daň z nehnuteľnosti, ostatné dane a poplatky
- Odpisy, rezervy a opravné položky – odpisy dlhodobého HM a NM, tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti, tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti
- Finančné náklady – ostatné finančné náklady (poistenie majetku, nehnuteľnosti, motorových vozidiel)
- Mimoriadne náklady
- Náklady na transfery (ak sa vyskytujú) a náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)
- Ostatné náklady –odpis pohľadávok, ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, manka a škody
- Náklady podľa rozpočtových programov

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	28 832,54	751101
Majetok prijatý do úschovy	22 772,34	751112
Odpísané pohľadávky		
Iné	829,19	751111
Spolu	52 434,07	

Slovný popis najvýznamnejších položiek vedených na podsúvahových účtoch.

Prenajatý majetok – budova RD č. 1 Vyšná Kamenica, ŠP – počítač + príslušenstvo, Aqua Pro – fľaše na pitnú vodu.

Majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky detí.

Iné – Notebook vo výpožičke od MPSV a R Bratislava.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a pasíva – nevyskytujú sa.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti – nevyskytujú sa.

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2013 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

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	Poplatky a platby z nepri.	2 720	1 083	1 082,86	4 845,23
111	290	Iné nedaňové príjmy	0,00	5 704	5 0704	3452,09
72a	311	Tuzemské bežné granty a trans.	0,00	0,00	0,00	1 251,19

b) Výdavky rozpočtu

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

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
07C0502	610	Mzdy	350 304,00	392 842,00	392 842,00	355 725,00
07C0502	620	Poistné	122 431,00	136 456,56	136 456,56	124 000,49
07C0502	630	Tovary a služby	182 301,00	210 001,50	209 990,81	188 212,26
07C0502	640	Bežné transfery	22 784,00	65 559,94	65 559,44	47 057,62
07C0502	710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	9 000,00	9 000,00	21 475,00
Spolu	x	x	677 820,00	813 860,00	813 848,81	736 470,37

c) Finančné operácie

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

Finančné operácie príjmové

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktív	48 519,36	43 154,68
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Prijmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
Spolu	48 519,36	43 154,68

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. 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.“