

POZNÁMKY 2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky:	Detský domov pre maloletých bez sprievodu a detský domov Lastovička
Sídlo účtovnej jednotky:	Jilemnického 40
Identifikačné číslo (IČO):	00182486
Dátum zriadenia: ;	1.1.1986
Spôsob zriadenia:	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa:	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa:	Špitálska 8, 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

Starostlivosť a výchova nahradzujúcu prirodzené prostredie pre deti s ubytovaním.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):	Mgr. Janka Lacová
Funkcia štatutárneho zástupcu:	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:	50,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	45
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov:</i>	<i>1</i>

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	x
	nie	

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Účtovanie materiálu priamo do spotreby	Samohospodárenie	0	0

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 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) 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, na nevyfakturované dodávky a služby, na jubilejné odmeny a na odstupné zamestnancom.

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:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

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. 1/2012 o obehu účtovných dokladov.

Kritéria tvorby OP:

- Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
- Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70% zo zostatku pohľadávky
- Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100% zo zostatku pohľadávky
- Pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní: OP = 100% zo zostatku pohľadávky
- Sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100% zo zostatku pohľadávky

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

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021,022,DrHM	Allianz Bratislava	Poškodenie, zničenie živelnou udalosťou, krádež a lúpež, všeobecná zodpovednosť	1.057,66	881.477,00
023	Kooperatíva Bratislava	Zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel	483,36	89.383,17
Spolu	x	x	1.541,02	

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
112 Materiál na sklade	35	2.935,60	0	0	0	0	0	x	394,32	394,32
Spolu	x	2.935,60	0	0	0	0	0	x	394,32	394,32

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
112 Materiál na sklade	Allianz Bratislava	Poškodenie, zničenie živelnou udalosťou a krádež	21,76	4.000,00
Spolu	x	x	21,76	4.000,00

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 – Pohľadávky z nedaňových rozpoč. príjmov	66	103.627,66	Pohľadávky z úhrad za poskytovanú starostlivosť
Spolu	x		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 opravná položka k pohľadávkam	66	48.674,22	17.017,55	605,57	0	65.086,20	OP tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti a znížené z dôvodu úhrady pohľadávky
Spolu	x	48.674,22	17.017,55	605,57	0	65.086,20	

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 celkom	4 277	103 627,66
v tom: 1. v lehote splatnosti	0	0,00
a) splatnosť do 1 roka vrátane	0	0,00
b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane	0	0,00
c) splatnosť nad 5 rokov	0	0,00
2. po lehote splatnosti	4 277	103 627,66
a) do 60 dní vrátane	113	3 454,43
b) od 61 do 180 dní vrátane	280	7 899,87
c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	319	6 846,94
d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	764	16 600,30
e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	700	17 318,09
f) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	2 101	51 508,03

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
Sociálny fond	x	161,26	71.836,99	71.205,90	792,35
Depozit	x	0,00	80.005,66	11.942,16	68.063,50
Spolu		161,26	151.842,65	83.148,06	68.855,85

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	1.004,78	2.773,80	1.708,40	2.070,18	Predplatné poisťné, strava chovancov, náklady z budúceho odvodu príjmov
Spolu	x					x

Najvýznamnejšiu položku časového rozlíšenia predstavuje predplatné poisťné v sume 1.281,79 €.

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.

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2.082,21	17.017,55	8.866,76	-14.626,67	-8.558,09
Výsledok hospodárenia	-14.626,67	-19.329,20	0,00	14.626,67	-19.329,20
Spolu	-16.708,88	-2.311,65	8.866,76	0,00	-27.887,29

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

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

b) Krátkodobé rezervy

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

Položka rezerv	Číslo riadku	Výška k 31.12. bezprostred ne predchádza júceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
a	b	1	2	3	4	5	6	7
Rezervy zákonné krátkodobé	01							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	02							
Nevyfakturované dodávky a služby	03							

Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky	04							
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie	05							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia	06							
Rekultivácia pozemku	07							
Uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	08							
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)	09							
Iné	10							
Spolu rezervy zákonné krátkodobé (súčet r. 02 až r. 10)	11							
Ostatné krátkodobé rezervy	12	18.455,18	0,00	28723,34	17.332,46	1.122,72	28.723,34	2014
Bonusy, skontá, rabaty a podobne	13							
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne	14							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15	18175,18	0,00	22374,84	17242,20	932,98	22.374,84	2014
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu	16							
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie	17							
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky	18							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia	19							
Nevyfakturované dodávky a služby	20	280,00	0,00	3830,00	90,26	189,74	3830,00	2014
Odmeny a prémie	21							
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky	22							
Odstránenie odpadov a obalov	23							
Odstupné zamestnancom	24	0,00	0,00	1.241,00	0,00	0,00	1.241,00	2014

Pokuty a penále	25							
Povinnosť spätného odkúpenia obalov	26							
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	27							
Provízie obchodným zástupcom	28							
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy	29							
Reklamácie a záručné opravy	30							
Demolácia budov	31							
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk	32							
Rekultivácia pozemku	33							
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)	34	0,00	0,00	1.277,50	0,00	0,00	1.277,50	2014
Iné	35							
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	36	18.455,18	0,00	28723,34	17.332,46	1.122,72	28.723,34	x

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.

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	01	70.185,18	2.324,66
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného - roka vrátane	02	70.185,18	2.324,66
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)		70.185,18	2.324,66

Najvýznamnejšou položkou záväzkov tvorí účet 331 zamestnanci v sume 38.476,50€.

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
Výdavky budúcich období	181	30,68	63,28	30,68	63,28	poplatky za telefóny a internet v mobilných telefónoch
Výnosy budúcich období	182	7.413,89	286,80	419,77	7.280,92	darovaný majetok, transfery bez určeného účelu, pohľadávky zaplatené vopred

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	7.413,89
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	286,60
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	50,96
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	235,84
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	419,77
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	167,68
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	252,09
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	7.280,92

ČI. 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 z predaja služieb	1.729,20
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z BT zo ŠR 682 Výnosy z KT zo ŠR 687 Výnosy z BT od subjekty mimo VS 688 Výnosy z KT od subjekty mimo VS	837.993,40 19.325,88 837,09 167,68
Ostatné výnosy	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 653 Zúčtovanie ostatných rezerv z PČ 658 Zúčtovanie ostatných OP z PČ	25.650,75 27.025,25 605,57
Spolu	x	913.334,82

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov- nevyskytujú sa.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	72.661,41
	502 Spotreba energií	48.632,03
Služby	511 Opravy a udrzovanie	2.776,81
	512 Cestovné	1.278,17
	513 Náklady na reprezentáciu	69,34
	518 Ostatné služby	42.742,33
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	417.940,00
	524 Záonné sociálne poistenie	152.670,09
	527 Záonné sociálne náklady	35.055,42
	528 Ostatné sociálne náklady	6.780,50
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	136,98
	538 Ostatné dane a poplatky	2.020,15
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého NHM	19.493,56
	553 Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	28.723,34
	558 Tvorba ostatných opravných položiek	17.017,55
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	3.102,02
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	8.055,08
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	18.201,24
Ostatné náklady	545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,25
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	55.307,75
Spolu	x	932.664,02

Najvýznamnejšie položky nákladov:

- Spotrebované nákupy – spotreba potravín v sume 31.365,57 EUR, spotreba el.energie v sume 28. 348,95 EUR
- Služby – ochrana objektov – strážna služba v sume 25.774,98 EUR
- Osobné náklady – mzdové náklady a s nimi súvisiace náklady na poistné v sume 570.610,09 EUR a odstupné v sume 23.390,- EUR
- Ostatné náklady – náklady na profesionálne rodiny – osobná spotreba dieťaťa v sume 23.463,25 EUR

Náklady podľa rozpočtových programov

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
501 Spotreba materiálu	07C0502 Ústavná starostlivosť v štátnych DeD	72.661,41
502 Spotreba energií		48.271,05
511 Opravy a udrzovanie	07C0502 Ústavná starostlivosť v štátnych DeD	2.776,81
512 Cestovné		1.278,17
513 Náklady na reprezentáciu		69,34
518 Ostatné služby		42.717,20
521 Mzdové náklady	07C0502 Ústavná starostlivosť v štátnych DeD	417.940,00
524 Záonné sociálne poistenie		152.670,09
527 Záonné sociálne náklady		35.055,42
528 Ostatné sociálne náklady		6.780,50
532 Daň z nehnuteľnosti	07C0502 Ústavná starostlivosť v štátnych DeD	136,98
538 Ostatné dane a poplatky		2.020,15
568 Ostatné finančné náklady	07C0502 Ústavná starostlivosť v štátnych DeD	1.926,73
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	07C0502 Ústavná starostlivosť v štátnych DeD	0,25
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		55.160,75
Spolu za kat. 600	x	839.464,85

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov príspevkovej organizácie je uvedený v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

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	0,00	x
Majetok prijatý do úschovy	47.593,74	751112
Odpísané pohľadávky	0,00	x
Iné – vypožičaný majetok	3.455,87	751111
Spolu	51.049,61	751

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 tabuľkovej časti poznámok.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

2. Ostatné finančné povinnosti

Názov položky	Hodnota	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
a	1	2
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv		
Povinnosti :		
Zákonné a havarijné poistenie áut	483,36	x
poistenie majetku	976,20	x
Spolu	1.459,56	x

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

Ústredie PSVR Bratislava listom č. AA/2013/001084 zo dňa 7.1.2013 v zmysle listu č.4002/2013-M_ORF zo dňa 4.1.2013 z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR oznámilo rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2013.

V sledovanom období boli z úrovne Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny vykonané rozpočtové opatrenia v zmysle § 15 až 18 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ktorými bola realizovaná zmena záväzných ukazovateľov rozpočtu rozpísaného pre Detský domov pre MBS a Detský domov Lastovička Trenčín.

a) Príjmy rozpočtu

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

Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2012
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	7.770,00	8.308,00	10.037,93	10.766,86
290 Iné nedaňové príjmy	0,00	194,00	193,74	225,93
310 Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	837,09	1.050,60
Spolu	7.770,00	8.502,00	11.068,76	12.043,39

a) Výdavky rozpočtu

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

Program	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2012
07C0502	610 - mzdy a platy a OOV	274.684,00	415.663,00	415.663,00	285.003,00
07C0502	620 - odvody do poisťovní	96.002,00	152.670,09	152.670,09	98.960,04
07C0502	630 - tovary a služby	117.866,00	200.888,60	203.438,29	122.691,58
07C0502	640 - bežné transfery	14.257,00	68.788,31	68.788,31	32.503,99
Spolu	x	502.809,00	838.010,00	840.559,69	539.158,61

Najvýznamnejšími položkami v EK 630 tovary a služby boli výdavky na energie v sume 47.543,30 EUR, vš. materiál v sume 22.508,89 EUR, potraviny v sume 28.128,52 EUR, špeciálne služby v sume 25.926,06 EUR, a v kat. 640 bežné transfery boli výdavky na príspevky profesionálnym rodinám a príspevky na stravovanie v sume 33.826,69 EUR a na odstupné v sume 23.390,- EUR.

b) 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.

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.