

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Diagnostické centrum
Sídlo účtovnej jednotky	Skalka 36, Lietavská Lúčka
IČO	00163341
Dátum zriadenia	01.07. 1996
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad
Sídlo zriaďovateľa	Janka Kráľa 4, Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zariadenie výchovnej prevencie poskytuje psychologickú, psychoterapeutickú, výchovnú a zdravotnú starostlivosť deťom, o umiestnení, ktorých rozhodol príslušný orgán št. správy alebo o to požiadal zákonný zástupca. Je internátnym zariadením s nepretržitou prevádzkou.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Pavol Šimko
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	33,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	37
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Organizácia nezaložila žiadnu účtovnú jednotku

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reprodukčnou obstarávacou cenou
d) Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
f) Zásoby získané bezodplatne	Reprodukčnou obstarávacou cenou
g) Pohľadávky	Menovitou hodnotou
h) Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
i) Časové rozlíšenie na strane aktív	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
j) Závazky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku	Menovitou hodnotou
k) Závazky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou
l) Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
m) Časové rozlíšenie na strane pasív	Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
n) Majetok obstaraný z transferov	Obstarávacou cenou
o) Finančný prenájom	Obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	12	8,33
4	20	5

Drobný nehmotný majetok od ...0,01..... € do2400,00..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od ..0,01.... € do ...1700,00.....€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok

a) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
-------------------------	------------------	---------------------

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Dopravné prostriedky	17 696,34
Budovy, stavby	964 698,19
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	38 030,27
Spolu	1 020 424,80

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Bankové účty	088	51610,97	43 318,70	51 610,97	43 318,70

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	227,64	75,82	227,64	75,82

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

III. Výsledok hospodárenia

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	-28 789,62
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 643,44

B Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	Rezerva na nevyčerpanú dovolenku

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné krátkodobé rezervy	323	26 117,20	Rezerva na nevyčerpanú dovolenku
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	134	864 969,87	Zúčtovanie odvodov príjmov
Záväzky zo sociálneho fondu	144	1 984,88	Konečný stav k 31. 12. 2013
Zamestnanci	163	21 936,66	Mzdy za 12/2013
Zúčtovanie s orgánmi soc. poisť.	165	15 085,08	Poistné z miezd za 12/2013
Ostatné priame dane	167	3 408,03	Priame dane z miezd za 12/2013
Záväzky	126	950 500,55	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) výnosy z transferov	
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	530 509,87
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	48 396,00
685 - Výnosy z bežných transferov od EÚ	
687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	16 856,13
b) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	588,83
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	23 215,50
c) výnosy podľa rozpočtových programov	
Z celkových výnosov predstavuje:	
Program 0D501- Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky 100. %	648 390,82

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	52 353,56
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	25 038,03
- voda	902,98
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	6 068,13
512 - Cestovné	337,78
518 - Ostatné služby	
- doprava, preprava	
- nájomné – budovy	
- nájomné – ostatné	
- propagácia, inzercia	
- školenia, kurzy	275,00
- telekomunikačné a poštové služby	2 888,73
- štúdie	
- konkurzy, súťaže	
- iné služby	11 107,19
- služby byty lektorov	
- stravovanie žiakov	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	
- mzdy (610)	318 578,00
- dohody (630)	252,00
524 - Záonné sociálne náklady	109 884,28
525 – ostatné sociálne poistenia	7 477,97
527 – zákonné sociálne náklady	5367,65
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	4,75
532 – daň z nehnuteľnosti	143,85
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	48 396,00
553 - Tvorba ostatných rezerv na dovolenku	26 117,20
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	
- ostatné poistenie	1 121,44
- bankové poplatky	96
- ostatné finančné náklady	1,50
g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	17 692,12
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	11 643,22
h) náklady podľa rozpočtových programov	
Z celkových nákladov predstavuje:	
Program 0D501- Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky 100. %	645 747,38

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Obvodným úradom – odbor školstva v Žiline dňa 23. 01. 2013 v sume **327 466,00 €**, úpravy rozpočtu po 01. 10. 2013 boli schválené Okresným úradom – odbor školstva v Žiline.

Upravený rozpočet k 31. 12. 2013 – zdroj 111:	530 512,00 €
Povolené prekročenie limitu výdavkov o príjmy z prenájmu – zdroj 72:	16 856,00 €
Rozpočet celkom:	547 368,00 €

Z toho:

EK 610 Mzdy:	318 578,00 €
EK 620 Poistné:	117 363,00 €
EK 630 Tovary a služby:	105 893,00 €
EK 640 Bežné transfery:	5 534,00 €

Čerpanie rozpočtu k 31. 12. 2013 je 530 509,87 €, čo predstavuje 100 % upraveného rozpočtu.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.