

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Púchov
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 832, 020 01 Púchov
Identifikačné číslo (IČO)	35995106
Dátum zriadenia	1.12.1996
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č. 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

Hlavnou činnosťou detského domova je poskytovanie sociálnej starostlivosti deťom na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Zabezpečuje vykonávanie sociálnej práce, odbornej diagnostiky, zabezpečuje výchovu, liečebno-výchovnú starostlivosť, psychologickú starostlivosť, zdravotnú starostlivosť, špeciálno-pedagogickú starostlivosť. Detský domov poskytuje deťom bývanie, stravovanie, obslužné činnosti a osobné vybavenie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Zemanová Danko, PhDr.
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>2</i>

Organizačná štruktúra Detského domova Púchov k 31.12.2013 : 28 zamestnancov

1. Štatutárny zástupca
 - 1 riaditeľka
2. Ekonomicko-prevádzkový úsek
 - 1 vedúci úseku – ekonóm/účtovník
 - 1 PAM/ správca registratúry
 - 1 hospodár/ev. majetku/správa budov
 - 1 vodič/údržbár/záhradník
3. 0,5 psychológ
4. 1 sociálny pracovník
5. 1 špeciálny pedagóg
6. Špecializovaná samostatná skupina s ŤZP
 - 5 zdravotná sestra
 - 2 ďalší zamestnanci

7. Samostatná skupina
 - 2 vychovávateľ
 - 3 ďalší zamestnanci
8. Centrum podpory profesionálnych rodičov
 - 0,5 koordinátor/psychológ
 - 1 psychológ
 - 1 sociálny pracovník
 - 6 profesionálny rodičia

ČI. 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. doprava, poštovné, clo, inštalácia, 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, poštovné 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) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné, poštovné 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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 - 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	1/4 - 1/12
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 - 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 - 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 - 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 - 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 - 1/50
6 budovy	20 - 100 rokov (maximálne 1200 mesiacov)	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 účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy Opravné položky.

Opravné položky boli tvorené v zmysle usmernenia pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe detských domov podľa jednotných kritérií :

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

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.

ČI. 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.

Účtovná jednotka nevykazuje zmeny v stave dlhodobého hmotného majetku. Prírastok bol účtovaný vo výške 690,- EUR na účte 042 – obstaranie projektovej dokumentácie.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Allianz	Poškodenie požiar., bleskom, víchr., živel. pohr.	675,78	1.009.639
022	Allianz	Poškodenie požiar., bleskom, víchr., živel. pohr.	316,03	133.452
023	Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie za škodu spôsobenú prev.	93,60	
023	Kooperatíva	Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	191,42	23.677,10
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
112 Materiál	34	890,72							1.056,60	1.056,60
Spolu	X	890,72							1.056,60	1.056,60

Opravná položka k zásobám nie je tvorená.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
316 Pohľ. z nedaň. Príjmov	60	72.107,96	Pohľadávky za výživné na deti
Spolu	x	72.107,96	x

Všetky evidované pohľadávky sú po lehote splatnosti.

b) Opravné položky k pohládkam

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 pohládkam
A	b	1	2	3	4	5	6
316 pohľ. za nedaň. Príjmy	60	50.740,57	12.048,82	1.106,66		61.682,73	Uhradené
Spolu	x	50.740,57	12.048,82	1.106,66		61.682,73	

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 predstavujú dlh za výživné rodičov detí umiestnených v našom detskom domove. Vymáhanie týchto pohľadávok sa realizuje vo väčšine prípadov výzvou na zaplatenie dlhu. V prípade neúspechu výzvy na zaplatenie dlhu pristupujeme u vyššej pohľadávky k trestnému stíhaniu alebo exekúcií, čo ale tiež neprináša výrazný efekt, lebo rodičia detí umiestnených v našom zariadení sú väčšinou nezamestnaní, zo sociálne slabších skupín, odkázaní na sociálne dávky.

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	19,20	7.966,40	7.967,15	18,45
Bankové účty	88	44.840,09	36.659,03	29.923,61	51.575,51
Spolu	x	44.859,29	44.625,43	37.890,76	51.593,96

Krátkodobý finančný majetok tvoria predovšetkým mimorozpočtové účty – Účet sociálneho fondu so zostatkom 251,- EUR, Depozitný účet so zostatkom 27.789,43 EUR, ktorý tvoria mzdy zamestnancov a odvody do poisťovních fondov za mesiac december 2013 a Účet darov a grantov so zostatkom 23.535,08 EUR tvorený sponzorskými darmi.

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	33,11	716,27	33,11	716,27	Predplatné, predplatené poisťné
Spolu	x					x

Položku časového rozlíšenia aktív - náklady budúcich období predstavuje predplatné za časopisy na rok 2014 vo výške 32,52 EUR a predplatené poisťné v sume 683,75 EUR.

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.

B) Závazky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

Dlhodobé rezervy neboli vytvárané.

b) Krátkodobé rezervy

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

Detský domov Púchov tvorí ostatné krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov do poisťných fondov. Predpoklad ich použitia je v priebehu roku 2014.

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 tabuľkovej časti poznámok.

Najvýznamnejšiu položku záväzkov k 31.12.2013 tvoria mzdy zamestnancov za december 2013, s nimi súvisiace záázky a záväzky voči poisťným fondom a daňovému úradu.

Z prevádzkovej činnosti máme záväzky voči dodávateľom vo výške 5.278,61 EUR.

Záväzky sú v lehote splatnosti.

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	19.730,49	5.012,28	1.114,47	23.628,30	Sponzorské
Spolu	x	19.730,49	5.012,28	1.114,47	23.628,30	x

Na účte 384 – výnosy budúcich období evidujeme neodpísaný dlhodobý majetok nadobudnutý z mimorozpočtových zdrojov v zostatkovej hodnote 93,22 EUR a prijaté finančné sponzorské dary na účte darov a grantov vo výške 23.535,08 EUR.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	19.730,49
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	5.012,28
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	5.012,28
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:	1.114,47
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	48,72
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	1.065,75
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	23.628,30

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	Účet : 602 - Tržby z predaja služieb	1.637,40
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	Účty : 681 – Výnosy z bež. transferov zo ŠR, 682 – Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR, 687 – Výnosy z bežných transferov od ostat. subjektov mimo verejnú správu, 688 – Výnosy z kapit. transferov od ostat. subjektov mimo verej. správu	399.726,90
Ostatné výnosy	Účty : 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, 653 – Zúčtovanie ostat. rezerv z prevádz. činnosti, 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	22.512,16
Spolu	x	423.876,46

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Účty : 501 - Spotreba materiálu, 502 – Spotreba energie	58.837,38
Služby	Účty : 511 – Opravy a udržiavanie, 512- Cestovné, 513 – Náklady na reprezentáciu, 518 – Ostatné služby	16.567,18
Osobné náklady	Účty : 521- mzdové nákl., 524 – Zákonne sociálne poistenie, 527 – Zákonne soc. náklady	297.488,17
Dane a poplatky	Účty : 532 – Daň z nehnuteľností, 538 – Ostatné dane a poplatky	4.532,03
Odpisy, rezervy a opravné položky	Účty : 551- odpisy DM, 553 – Tvorba ostatných rezerv, 558- Tvorba ostatných opravných položiek	25.651,76
Finančné náklady	Účet : 568 – Ostatné finančné náklady	631,50
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Účty : 588 – Náklady z odvodu príjmov, 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	12.668,96
Ostatné náklady	Účty : 545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania, 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	20.201,68
Spolu	x	436.578,66

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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
Vypožičaný majetok	1.864,21	751111/791111
Majetok prijatý do úschovy	6.360,36	751112/791112
Odpísané pohľadávky	2.531,07	751404/791404
Iné		
Spolu	10.755,64	

Najväčšou položkou na podsúvahových účtoch je majetok prijatý do úschovy 6.360,36 EUR, čo predstavuje stav vkladných knížiek dvoch detí, ktorým sa tvoria úspory zo sirotského dôchodku.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Nevyskytuje sa.

2. Ostatné finančné povinnosti

Nevyskytuje 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	200	Nedaňové príjmy	5.430,-	4.051,-	4.051,06	3.552,78
72f	200	Nedaňové príjmy			1.526,80	2.373,36
72c	300	Granty a transfery				17,21
72a	300	Granty a transfery			1.065,75	
Spolu	x	x	5.430,-	4.051,-	6.643,61	5.943,35

Najvýznamnejšou položkou rozpočtových príjmov sú príjmy tvorené platbami rodičov za poskytovanie starostlivosti ich deťom umiestneným v našom zariadení, avšak len veľmi málo rodičov si plní svoju výživovú povinnosť, a preto veľmi rýchlo narastajú pohľadávky za výživné.

Mimorozpočtové príjmy sú tvorené predovšetkým platbami zamestnancov za stravu poskytovanú vlastným stravovacím zariadením a použitím finančných prostriedkov z účtu darov a grantov.

b) Výdavky rozpočtu

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

Výdavky bežného rozpočtu

Program	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	D	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy	229.182,-	203.067,-	203.067,-	204.764,24
07C0502	111	620	Poistné a prís. do poisťovní	80.099,-	70.332,-	70.331,77	73.378,84
07C0502	111	630	Tovary a služby	91.645,-	86.859,-	86.858,72	94.057,58
07C0502	111	640	Bežné transfery	4.798,-	21.914,-	21.913,53	24.181,09
07C0502	72a	630	Tovary a služby			1.065,75	
07C0502	72c	630	Tovary a služby				17,21
07C0502	72f	630	Tovary a služby			1.526,80	2.373,36
Spolu	x	x	X	388.608,-	396.384,-	385.453,57	398.772,32

Výdavky sú v rozhodujúcej miere tvorené predovšetkým mzdami zamestnancov a odvodmi do poisťovních fondov alikvotnými k vyplateným mzdovým prostriedkom a vyplateným transferom (odstupné, odchodné).

Z tovarov a služieb sú najvyššie výdavky na kategóriu 632 – Energie, voda a komunikácie – 44.950,80 EUR, z toho hlavne energie – 35.764,75 EUR. Výdavky na materiál tvoria predovšetkým potraviny 10.341,72 EUR a všeobecný materiál – 5.124,10 EUR (lieky, práce, čistiace a hygienické potreby, kancelársky a údržbársky materiál, vecné dary, textil a obuv pre deti a pod.)

Výšku výdavkov na bežné transfery významne ovplyvňujú príspevky profesionálnym rodičom na deti a bývanie – 17.872,67 EUR. V súvislosti s organizačnými zmenami bolo vyplatené zamestnancom odstupné vo výške 1.988,- EUR.

Mimorozpočtové zdroje sme použili predovšetkým na potraviny z platieb zamestnancov za stravu poskytovanú vlastným stravovacím zariadením a finančných prostriedkov z účtu darov a grantov.

Výdavky EÚ

Program	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	D	1	2	3	4
07C0801	11T1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy	0	7.767,02	7.767,02	
07C0801	11T1	620	Poistné a prís. do poisťovní	0	2.714,27	2.714,27	
07C0801	11T1	630	Tovary a služby	0	363,24	363,24	
07C0801	11T1	640	Bežné transfery	0	77,56	77,56	
07C0801	11T2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy	0	1.370,61	1.370,61	
07C0801	11T2	620	Poistné a prís. do poisťovní	0	478,95	478,95	
07C0801	11T2	630	Bežné transfery	0	64,11	64,11	
07C0801	11T2	640	Tovary a služby	0	13,69	13,69	
Spolu	x	x		0	12.849,45	12.849,45	

Finančné prostriedky z EÚ v rámci projektu NP DEI č. 27120130537 boli použité na vyplatenie miezd, odvodov do poisťovních fondov a poskytnutie stravných lístkov dvom zamestnancom prijatých v rámci projektu za obdobie apríl až december 2014.

Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	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	d	1	2	3	4
07C0502	131c	716	Projektová dokumentácia	0	200,-	200,-	9.390,-
07C050	111	716	Projektová dokumentácia	0	490,-	490,-	
Spolu	x	x	x	0	690,-	690,-	9.390,-

a) 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.