

Poznámky k 31. 12. 2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detské mestečko
Sídlo účtovnej jednotky	Na dolinách 27, 911 05 Trenčín - Zlatovce
Identifikačné číslo (IČO)	00350061
Dátum zriadenia	01. 07. 1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska ulica 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

Detské mestečko, Trenčín – Zlatovce poskytuje deťom starostlivosť a výchovu nahrádzajúcu prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Žaneta Janišová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	111,84
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	109
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	3

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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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. 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. 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 nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia a na odchodné a jubilejné odmeny pre zamestnancov.

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 1 200 mesiacov)	1 / 20 – 1 / 100

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 č. 3/ 2009 – Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek v znení neskorších dodatkov.

Kritériom pre tvorbu opravných položiek je splatnosť a charakter pohľadávky. Výška opravnej položky k pohľadávkam je nasledovná:

KRITÉRIUM TVORBY OPRAVNEJ POLOŽKY	VÝŠKA OPRAVNEJ POLOŽKY
splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov	0,00 %
splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov	70 % zo zostatku pohľadávky
splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov	100 % zo zostatku pohľadávky
pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní	100 % zo zostatku pohľadávky
sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní	100 % zo zostatku pohľadávky
pohľadávky, u ktorých boli uzavreté platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach	podľa doby splatnosti pohľadávky

Opravné položky sa vytvoria, zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty pohľadávok.

V priebehu účtovného obdobia sa opravné položky nesmú tvoriť. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 588 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu

391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

K zúčtovaniu opravných položiek k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia dochádza z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva resp. odpisu pohľadávky (trvalé upustenie od vymáhania), pri zaplatení pohľadávky alebo jej časti, prípadne pri oprave výšky pohľadávky. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam.

K čiastočnému alebo úplnému zrušeniu opravných položiek k dlhodobému majetku dochádza, ak sa pri inventarizácii preukáže neopodstatnenosť zníženia ocenenia majetku alebo ak došlo k vyradeniu majetku v dôsledku opotrebenia, darovania, predaja, mánk a škôd v priebehu účtovného obdobia.

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.

Neobežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- stavby v celkovej výške 2 469 633,46 EUR,
- samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v celkovej výške 133 867,15 EUR,
- dopravné prostriedky v celkovej výške 60 186,16 EUR,
- ostatný dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 10 395,00 EUR,
- pozemky v celkovej výške 1 757 525,72 EUR,
- obstaranie dlhodobého hmotného majetku v celkovej výške 442 810,51 EUR.

K položkám neobežného majetku boli zúčtované oprávky v nasledovnom členení:

- oprávky k stavbám v celkovej výške 2 304 000,86 EUR,
- oprávky k samostatne hnuteľným veciam a súborom hnuteľných vecí v celkovej výške 129 085,15 EUR,
- oprávky k dopravným prostriedkom v celkovej výške 60 186,16 EUR,

- oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku v celkovej výške 237,00 EUR.

V priebehu účtovného obdobia došlo k prírastku v nasledujúcich položkách neobežného majetku:

- samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v celkovej výške 2 550,00 EUR – ide o bezodplatné nadobudnutie Hudobnej postele slúžiacej na terapeutické účely od subjektu mimo SC,
- dopravné prostriedky v celkovej výške 10 115,77 EUR – ide o bezodplatné nadobudnutie motorového vozidla Škoda Fábia od Inšpektorátu práce, Bratislava,
- ostatný dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 10 395,00 EUR – ide o bezodplatné nadobudnutie stavebných úprav a prác multisenzorickej miestnosti od subjektu mimo SC,
- obstaranie prípravnej a projektovej dokumentácie v celkovej výške 984,00 EUR – ide o vypracovanie projektu stavebných úprav v rámci investičnej akcie „Modernizácia ôsmich rodinných domov v Detskom mestečku Trenčín – Zlatovce“.

V priebehu účtovného obdobia došlo k úbytku v nasledujúcich položkách neobežného majetku:

- samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v celkovej výške 417,28 EUR t.j. vyradenie vežovej zostavy z roku 1973,
- dopravné prostriedky v celkovej výške 29 907,75 EUR t.j. vyradenie motorového vozidla Škoda Felícia predajom, vyradenie motorového vozidla Škoda Octávia z dôvodu spôsobenia škody zamestnancom, vyradenie Malotraktoru Muray fyzickou likvidáciou.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym presunom v položkách neobežného majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
stavby	Union poisťovňa a.s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení	2 611,34	3 970 479,00 3 970 479,00
samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Union poisťovňa a.s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení škody spôsobené odcudzením z prekonaním prekážky	412,99	165 969,59 165 969,59 159 969,59
dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa a.s.	havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	441,19	v rozsahu nákladov na znovuzriadenie poškodeného, zničeného alebo odcudzeného vozidla, maximálne však do výšky všeobecnej ceny motorového vozidla
dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa a.s.	škoda spôsobená prevádzkou motorového vozidla	313,41	nešpecifikované
Spolu	x	x	3 778,93	x

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemá účtovná jednotka zapísané vlastnícke právo na liste vlastníctve pri nasledujúcich položkách neobežného majetku:

- nedokončená stavba „Škola v prírode“ v celkovej výške 411 229,01 EUR – ide rozostavanú a neskolaudovanú stavbu, ktorá nemá pridelené súpisné číslo a z tohto dôvodu nie je zapísaná ani na liste vlastníctva. Výstavba nedokončenej stavby bola pozastavená v dôsledku nedostatku finančných prostriedkov. Vzhľadom na to, že nedokončená stavba neslúži a zrejme ani v budúcnosti nebude slúžiť na plnenie úloh v rámci predmetu činnosti účtovnej jednotky, bola k uvedenej nedokončenej stavbe vytvorená opravná položka vo výške nákladov na jej realizáciu.
- stavba „Včelín“ v celkovej výške 842,96 EUR – stavba, postavená na pozemku, ktorého vlastníkom nie je účtovná jednotka, nemá pridelené súpisné číslo a z tohto dôvodu nie je zapísaná ani na liste vlastníctva. Stavba „Včelín“ neslúži a zrejme ani v budúcnosti nebude slúžiť na plnenie úloh v rámci predmetu činnosti účtovnej jednotky.

S vyššie uvedeným dlhodobým hmotným majetkom sa nakladá v zmysle Zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je stav nakladania s týmto majetkom v štádiu zápisu do katastra nehnuteľností.

K neobežnému majetku boli v predchádzajúcich účtovných obdobiach vytvorené opravné položky z dôvodu rozhodnutia o jeho prebytočnosti v nasledujúcom členení:

- opravná položka k stavbám v celkovej výške 162 232,06 EUR,
- opravná položka k pozemkom v celkovej výške 454 916,63 EUR,
- opravná položka k nedokončeným stavbám v celkovej výške 411 229,01 EUR.

V priebehu roka 2013 neboli vyššie uvedené opravné položky k neobežnému majetku zvýšené, znížené a ani zrušené.

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	1 841,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 599,00	1 599,00
Zvieratá	038	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	400,00	400,00
Spolu	x	2 241,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 999,00	1 999,00

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Účet 316 - Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	520 489,81	Pohľadávky na úhradách za poskytovanú starostlivosť – 604 pohľadávok voči 316 dlžníkom po lehote splatnosti pohľadávky na nájomnom za užívanie bytových priestorov - 3 pohľadávky voči 3 dlžníkom po lehote splatnosti
Účet 335 - Pohľadávky voči zamestnancom	70	2 480,23	Pohľadávky voči zamestnancom za spôsobenú škodu – 2 pohľadávky voči 2 dlžníkom v lehote splatnosti
Spolu	x	522 970,04	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
pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	282 548,00	135 957,71	2 509,64	0,00	415 996,07	prehodnotenie opodstatnenosti OP, zvýšenie úspešnosti vymáhania pohľadávok, vznik nových pohľadávok ekonomické a sociálne pomery dlžníkov

pohľadávky voči zamestnancom	070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Spolu	x	282 548,00	135 957,71	2 509,64	0,00	415 996,07	x

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

Najvýznamnejšou položkou pohľadávok tvoria pohľadávky na úhradách za poskytovanú starostlivosť v celkovej výške 517 257,91 EUR. Opravné položky k jednotlivým pohľadávkam na úhradách za poskytovanú starostlivosť boli upravené po prehodnotení ich opodstatnenosti so zohľadnením bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v celkovej výške 413 209,04 EUR.

Významnou položkou pohľadávok sú aj pohľadávky na nájomnom za užívanie bytových priestorov v celkovej výške 2 787,03 EUR. K tejto položke pohľadávok boli upravené opravné položky po prehodnotení ich opodstatnenosti so zohľadnením bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v celkovej výške 2 787,03 EUR.

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.

Z celkovej výšky pohľadávok v sume 522 970,04 EUR sú:

- v lehote splatnosti pohľadávky v celkovej výške 2 480,23 EUR, na ktoré neboli vytvorené opravné položky,
- po lehote splatnosti pohľadávky v celkovej výške 520 489,81 EUR, na ktoré boli vo väčšine prípadov vytvorené opravné položky vo výške 70 % alebo 100 % v závislosti od charakteru a doby splatnosti jednotlivých pohľadávok.

Pri pohľadávkach v lehote splatnosti boli jednotlivé pohľadávky dlžníkmi písomne uznané a zároveň boli s dlžníkmi uzavreté písomné dohody o zrážkach zo mzdy.

V priebehu roka 2013 boli pohľadávky po lehote splatnosti vymáhané predovšetkým formou výzvy na zaplatenie pohľadávok, formou súdneho trestného konania a exekučného konania a vymáhaním pohľadávok v dedičskom konaní. Značnú časť pohľadávok však tvoria nevymožiteľné pohľadávky, pri ktorých je zrejmé, že ich ďalšie vymáhanie by bolo neúspešné alebo nevhodné alebo to vyplýva z ekonomických a sociálnych pomerov dlžníkov.

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
Bankové účty	88	122 747,95	196 986,05	160 848,75	158 885,25
Spolu	x	122 747,95	196 986,05	160 848,75	158 885,25

Uvedený krátkodobý finančný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- finančné prostriedky účtu Sociálneho fondu v celkovej výške 5 356,69 EUR
- finančné prostriedky Depozitného účtu v celkovej výške 153 403,22 EUR
- finančné prostriedky Mimorozpočtového účtu v celkovej výške 125,34 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
Náklady budúcich období	111	24 715,94	27 320,08	24 715,94	27 320,08	Náklady z budúceho odvodu príjmov, preddavok na zemný plyn, preddavok na resocializačný pobyt, predplatné, predplatené poisťné
Spolu	x	24 715,94	27 320,08	24 715,94	27 320,08	x

V súvislosti s dodržaním zásady vecnej a číselnej súvislosti s účtovným obdobím bol zostatok nákladov budúcich období bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia zúčtovaný do nákladov bežného účtovného obdobia v nasledovnom členení:

- preddavok na zemný plyn v celkovej výške 23 301,22 EUR,
- predplatné v celkovej výške 231,64 EUR,
- predplatené poisťné v celkovej výške 1 183,08 EUR.

Náklady budúcich období k 31. 12. bežného účtovného obdobia pozostávajú z položiek v nasledovnom členení:

- náklady z budúceho odvodu príjmov z úhrad za poskytovanú starostlivosť v celkovej výške 363,01 EUR,
- preddavok na zemný plyn v celkovej výške 25 476,53 EUR,
- preddavok na resocializačný pobyt v celkovej výške 19,35 EUR,
- predplatné v celkovej výške 189,18 EUR,
- predplatené poisťné v celkovej výške 1 272,01 EUR.

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.

K 31. 12. bežného účtovného obdobia predstavuje nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov celkovú výšku 94 188,10 EUR.

Zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov bolo spôsobené znížením budúceho odvodu príjmov z dôvodu zníženia opravných položiek k pohľadávkam a z dôvodu opravy (zníženia) predpisu pohľadávok predchádzajúcich účtovných období.

Zníženie nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov bolo spôsobené vytvorením nových opravných položiek k pohľadávkam a z dôvodu opravy (zvýšenia) predpisu pohľadávok predchádzajúcich účtovných období.

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia v sume 136 885,20 EUR bol presunutý do výsledku hospodárenia minulých rokov v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

B) Závazky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

V priebehu roka 2013 v účtovnej jednotke neboli vytvorené dlhodobé rezervy.

b) Krátkodobé rezervy

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

V priebehu roka 2013 boli priebežne zúčtované ostatné krátkodobé rezervy vytvorené v predchádzajúcom účtovnom období v nasledujúcom členení:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia v celkovej výške 54 786,15 EUR,
- rezerva na odchodné v celkovej výške 4 668,00 EUR,
- rezerva na jubilejné odmeny v celkovej výške 745,50 EUR.

V priebehu roka 2013 bola zrušená nevyčerpaná rezerva na odchodné v celkovej výške 10 234,00 EUR.

K 31. 12. bežného účtovného obdobia boli vytvorené nasledujúce ostatné krátkodobé rezervy.

- rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia v celkovej výške 96 994,73 EUR,
- rezerva na odchodné v celkovej výške 14 400,00 EUR,
- rezerva na jubilejné odmeny v celkovej výške 1 428,50 EUR.

Predpokladaný rok použitia vyššie uvedených rezerv je rok 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.

Z celkovej výšky záväzkov v sume 344 923,95 EUR sú všetky záväzky v lehote splatnosti.

Závazky s dobou splatnosti do jedného roka pozostávajú z nasledujúcich položiek:

- prijaté preddavky v celkovej výške 171 225,20 EUR,
- záväzky voči zamestnancom v celkovej výške 86 262,95 EUR,
- záväzky voči orgánom sociálneho poistenia a zdravotného poistenia v celkovej výške 54 172,28 EUR,
- nevyfakturované dodávky v celkovej výške 14 938,76 EUR
- ostatné priame dane v celkovej výške 12 546,15 EUR,
- iné záväzky DeD (členské príspevky a zrážky zo mzdy) v celkovej výške 421,84 EUR,
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy v celkovej výške 0,08 EUR

Závazky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane pozostávajú zo záväzkov zo sociálneho fondu v celkovej výške 5 356,69 EUR.

Predpokladaný termín vyrovnanja vyššie uvedených záväzkov je rok 2014.

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	3 688,54	13 433,27	687,00	16 434,81	Obstaranie DHM a DnhM transfery bez určenia účelu ostatné
Spolu	x	3 688,54	13 433,27	687,00	16 434,81	x

Výnosy budúcich období pozostávajú z nasledovných položiek:

- obstaranie DHM a DNhM v celkovej výške 15 946,54 EUR,
- prijaté transfery bez určenia účelu v celkovej výške 125,26 EUR,
- výnos z budúceho odvodu príjmov z úhrad za poskytovanú starostlivosť v celkovej výške 363,01 EUR.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3 688,54
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	13 433,27
Prijatý a použitý kapitálový transfer	0,00
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	125,26
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0,00
Prevod správy majetku - prijatie	0,00
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	12 945,00
Presun medzi účtami	0,00
Iné zvýšenie	363,01
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	687,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	687,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	0,00
Iné zníženie	0,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	16 434,81

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	3 784,07
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	x	0,00
Aktivácia	x	0,00
Finančné výnosy	x	0,00
Mimoriadne výnosy	x	0,00
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu 682 – výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu 688 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 932 154,44 507,00 687,00
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	258,85 261 408,15 70 433,65 478,38
Spolu	x	2 269 711,54

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	125 879,90 315 332,36
Služby	511 – Opravy a udržiavanie 512 – Cestovné 513 – Náklady na reprezentáciu 518 – Ostatné služby	10 044,20 3 906,37 79,62 39 267,99
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	978 349,03

	524 – Zákonné sociálne poistenie	343 351,25
	527 – Zákonné sociálne náklady	71 322,18
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	201,12
	538 – Ostatné dane a poplatky	4 617,50
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 194,00
	553 – Tvorba ostatných rezerv	112 823,23
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	135 957,71
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	3 869,23
Mimoriadne náklady	x	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	33 852,66
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	65 129,90
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	200 376,31
Spolu	x	2 445 554,56

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	0,00	x
Odpísané pohľadávky	0,00	x
Iné	8 335,69	751 111
Spolu	8 335,69	751 111

Na podsúvahovom účte 751 111 sú vedené nasledovné položky:

- vypožičaný majetok pozostávajúci z 1 videokamery a 11 notebookov prevzatých na základe Zmlúv o výpožičke hnutel'ného majetku štátu od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava v celkovej výške 7 521,13 EUR,
- materiál civilnej ochrany prevzatý na základe Zmluvy o výpožičke hnutel'ného majetku štátu od Krajského úradu v Trenčíne v celkovej výške 814,56 EUR.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje inými aktívami ani inými pasívami.

Účtovná jednotka nedisponuje nehnuteľnými kultúrnymi pamiatkami.

2. Ostatné finančné povinnosti

V priebehu účtovného obdobia 2013 sa nevznikli žiadne ostatné finančné povinnosti účtovnej jednotky.

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.

Pre účtovné obdobie 2013 bol schválený rozpočet príjmov v celkovej výške 55 370,00 EUR a v priebehu účtovného obdobia 2013 upravený na výšku 38 431,00 EUR. Z celkovej výšky skutočne dosiahnutých príjmov v sume 42 456,08 EUR boli tieto tvorené výhradne príjmami bežného rozpočtu v nasledovnom členení.

- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v celkovej výške 8 653,03 EUR – predovšetkým príjmy z vlastníctva bytových a nebytových priestorov,
- administratívne poplatky a iné poplatky a platby v celkovej výške 16 340,91 EUR – predovšetkým príjmy z úhrad za poskytovanú starostlivosť, príjmy za stravné a príjmy z predaja prebytočného hnuťelného majetku,
- iné nedaňové príjmy v celkovej výške 17 462,14 EUR – predovšetkým príjmy z dobropisov, príjmy z vratiek z predchádzajúcich účtovných období a príjmy z predpísaných škôd.

Porovnaním príjmov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zníženie plnenia príjmov o 40 999,73 EUR predovšetkým znížením príjmov z dobropisov, príjmov z vratiek z predchádzajúcich účtovných období a príjmov z úhrad za poskytovanú starostlivosť.

Celkové percento plnenia príjmov za účtovné obdobie 2013 dosiahlo hodnotu 110,47%.

b) Výdavky rozpočtu

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

Pre účtovné obdobie 2013 bol schválený rozpočet výdavkov v celkovej výške 1 860 364,00 EUR a v priebehu účtovného obdobia 2013 upravený na výšku 1 932 878,01 EUR. Z celkovej výšky skutočne čerpaných výdavkov v sume 1 936 893,93 EUR boli tieto tvorené nasledovne:

- výdavky bežného rozpočtu v celkovej výške 1 935 909,93 EUR,
- výdavky kapitálového rozpočtu v celkovej výške 984,00 EUR.

Výdavky bežného rozpočtu boli čerpané v nasledovnom členení:

- výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovej výške 976 849,05 EUR – predovšetkým výdavky na tarifný plat, osobný plat, základný plat vrátane ich náhrad,
- výdavky na poistné a príspevok do poisťovní v celkovej výške 343 351,25 EUR – predovšetkým výdavky na starobné poistenie, výdavky na poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne a výdavky na invalidné poistenie,
- výdavky na tovary a služby v celkovej výške 432 347,29 EUR – predovšetkým výdavky na energie, výdavky na potraviny a výdavky na stravovanie,
- výdavky na bežné transfery v celkovej výške 183 362,34 EUR – predovšetkým výdavky na úhradu nákladov pre profesionálne rodiny, výdavky na vreckové detí a výdavky na príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladých dospelých,

Výdavky kapitálového rozpočtu boli čerpané na prípravnú a projektovú dokumentáciu v celkovej výške 984,00 EUR, konkrétne výdavky na vypracovanie projektu stavebných úprav v rámci investičnej akcie „Modernizácia ôsmich rodinných domov v Detskom mestečku Trenčín – Zlatovce“.

Porovnaním výdavkov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zvýšenie čerpania výdavkov o 93 991,86 EUR predovšetkým zvýšením výdavkov na úhradu nákladov pre profesionálne rodiny.

Celkové percento čerpania výdavkov za účtovné obdobie 2013 dosiahlo hodnotu 100,21%.

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. V priebehu roka 2013 sa v účtovnej jednotke vyskytli príjmové finančné operácie – ide o zostatok prostriedkov z roku 2012.

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.