

P o z n á m k y k 31.12.2013 č. z. 219

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Ilava
Sídlo účtovnej jednotky	M. Nešpora 104/16
Identifikačné číslo (IČO)	31116001
Dátum zriadenia	1988
Spôsob zriadenia	zákonom
Názov zriaďovateľa	ÚPSVaR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	Riadna účtovná závierka
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

Súhrnná charakteristika detského domova a jej hospodárenie k 31. 12. 2013

Detský domov je rozpočtovou organizáciou na celoročné poskytovanie sociálnych služieb.

Kapacita detského domova je 42 miest, k 31. 12. 2013 bolo skutočné plnenie 56 detí, prepočítaný stav detí k 31. 12. 2013 je 55,67 a za rok 2013 prepočítaný stav detí je 47,21.

Detský domov je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutí súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného oparenia, uložení výchovného opatrenia pre deti od 0 do 25 roku veku, kedy mladý dospelý po dosiahnutí veku plnoletosti alebo po predĺžení ústavnej starostlivosti do 19 roku veku požiada detský domov o predĺženie poskytovania starostlivosti. Detský domov môže vytvoriť podmienky na predĺženie pobytu plnoletej fyzickej osoby, ktorej bola v detskom domove poskytovaná starostlivosť do dovŕšenia 25. roku veku podľa § 49 ods. 3 zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele v znení neskorších predpisov, ak sa táto fyzická osoba sústavne pripravuje na povolanie štúdiom. Dĺžka pobytu nemôže byť dlhšia ako 24 mesiacov.

Detský domov dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie. Detský domov zabezpečuje:

- vykonávanie sociálnej práce
- odbornej diagnostiky
- pomoc pri zvládnutí krízy
- zabezpečuje výchovu
- liečebno-výchovnú činnosť
- psychologickú starostlivosť
- špeciálno-pedagogickú starostlivosť
- resocializácie a resocializačné programy

- rekreačnú činnosť
- rehabilitačnú činnosť
- pracovnú terapiu
- zabezpečuje najmä stravovanie
- zdravotnú starostlivosť
- vzdelávanie a prípravu detí na povolanie

Organizačná štruktúra detského domova k 31. 12. 2013: V Detskom domove Ilava-Klobušice sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežné opatrenie a výchovné opatrenie:

- a) v samostatnej diagnostickej skupine – k 31. 12. 2013 stav detí 8, 1 miesto je ešte rezervované. Starostlivosť v tejto skupine sa zabezpečuje 5 zamestnancami DeD, odborná diagnostika sa vykonáva zamestnancami odborného tímu zariadenia /sociálny pracovník, psychológ, špeciálny pedagóg/.
- b) v troch samostatných špecializovaných skupinách pre deti s poruchami správania s počtom detí 31. Starostlivosť v jednej skupine sa zabezpečuje 5-timi zamestnancami DeD.
- c) v jednej samostatnej skupine umiestnenej mimo areál DeD, tzv. Satelit – Ladce s počtom detí 9 - jedna súrodenecká skupina. Starostlivosť v tejto skupine sa vykonáva 6-timi zamestnancami DeD.
- d) v troch profesionálnych rodinách s počtom detí 8, ktoré poskytujú starostlivosť v časti svojho rodinného domu. V týchto rodinách sú umiestnené tri súrodenecké skupiny detí + 1 dieťa do jedného roka.
- e) v areáli DeD sa nachádza 6 samostatných garzóniek, ktoré sú k dispozícii mladým dospelým, 4 mladí dospelí pokračujú vo vzdelávaní a príprave na osamostatnenie sa, zapojili sa do projektu osamostatňovania sa po dosiahnutí veku plnoletosti a sú v procese prípravy na povolanie, 1 mladý dospelý je po ukončení vzdelávania. Taktiež jedna garzónka je vyčlenená na stretávanie sa rodičov s deťmi a pre tehotné ženy od 6. mesiaca tehotenstva do 1. roku veku dieťaťa.
- f) Detský domov vlastní i jednu garzónku v Dubnici nad Váhom, ktorá slúži mladým dospelým v rámci projektu osamostatňovania sa. Je obsadená študentkou vysokej školy Univerzity Komenského v Bratislave, Fakulta pedagogická, 1. rok magisterského štúdia.

Mladí dospelí, ktorí sú umiestnení na garzónkach detského domova majú predĺžený pobyt a poskytovanie starostlivosti v detskom domove na základe dohody. K 31. 12. 2013 máme obsadené 4 garzónky + obsadená garzónka v Dubnici nad Váhom.

Čo sa týka rekreačnej činnosti a rehabilitačnej činnosti, deti absolvujú počas roka pravidelné rehabilitačné cvičenia na rehabilitačnom oddelení v Ilave a v Dubnici n/V. Počas leta sa uskutočnil letný tábor pre 7 našich detí. V rámci výchovnej činnosti deti sa zúčastňujú rôznych aktivít, turistických výletov do prírody, pobyty na kúpaliskách, výstavy, návštevy obchodných centier a pod.

Poskytovanie pravidelnej zdravotnej starostlivosti deťom, návštevy odborných ambulancií:

- detský pediater, endokrinológia, nefrológia, kardiológia, ortopédia, pravidelné rehabilitačné cvičenia, neurológia, pneumológia, kožné, chirurgia, gastroenterológia, alergológia, oftalmológia, ušno-nosno-krčné, pravidelné preventívne prehliadky u zubného lekára, gynekológa a logopéda.

Pohyby detí a mladých dospelých od 01.01. do 31. 12. 2013:

- 4 deti na základe rozsudku súdu o nariadení výchovného opatrenia na dobu 6 mesiacov
- 1 dieťa na základe dohody o umiestnení dieťaťa na diagnostickú skupinu
- 11 detí na základe uznesenia o predbežnom opatrení
- 1 mladá dospelá na základe rozsudku OS Nové Mesto nad Váhom o predĺžení ústavnej starostlivosti do 19-teho roku veku z Reedukačného zariadenia Zlaté Moravce
- 4 maloleté dieťa na základe rozsudku o nariadení ÚS /zlyhanie pestúnskej starostlivosti

Odchod detí zo zariadenia k 31. 12. 2013

-5 mladých dospelých z dôvodu dosiahnutia veku plnoletosti, z toho 3 mladí dospelí sa vrátili späť do biologickej rodiny, 1 mladá dospelá odišla do prenájmu bytu mimo miesta svojho trvalého bydliska, 1 mladý dospelý mimo biologickú rodinu 2 maloleté deti – ukončenie výchovného opatrenia – návrat do biologickej rodiny

Vekové zloženie detí a mladých dospelých:

Od 0 do 1r. - 5 detí

Od 2 do 3 rokov - 1 detí

od 4 do 6 rokov - 2 detí

od 7 do 8 rokov - 4 detí

od 9 do 10 rokov - 3 detí

od 11 do 15 rokov - 23 detí

od 16 do 17 rokov - 11 detí

nad 18 rokov - 7 mladých dospelých

Polosirotky - 14 detí, z toho 10 detí poberá sirotsky dôchodok, 1 mladá dospelá nemá nárok na SD, 1 maloletý bez nároku na SD, 3 maloleté deti po príchode do DeD bez nároku na SD

Preukaz ZŤP osoby - 4 detí

Priemerná dĺžka pobytu dieťaťa v detskom domove k 31.12. 2013 je 3,90 roka.

Vzdelávanie:

Deťom a mladým dospelým je poskytované povinné školské vzdelávanie, stredoškolské vzdelávanie, pomaturitné vzdelávanie a vysokoškolské vzdelávanie nasledovne:

MŠ navštevuje - 2

ZŠ - 24 detí

ŠZŠ - 4 detí

ŠZŠ internátna - 2 dieťa

Odborné učilište - 6 detí

SOŠ bez maturity - 5 detí

Nadst. štúdium - 2 ml. dospelí

VŠ štúdium - 1 ml. dospelá

Deti do nástupu do MŠ - 7

K 31. 12. 2013 máme 1 mladú dospelú ubytovanú na internáte školy.

Nezamestnaní – 2 deti, z toho 1 dieťa evidované na ÚPSVaR a 1 dieťa na dlhodobom úteku, obe po ukončení povinnej školskej dochádzky.

Pracujúci – 1 mladý dospelý. Vreckové deťom je vyplácané 1. pracovný deň v mesiaci, krátené za úteky mimo zariadenie, celkovo k 31. 12. 2013 bolo vyplatené na vreckovom 9 238,70 €. Príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa bol vyplatený 5 mladým dospelým na osobný účet vo výške 4 473,- €.

Detský domov spolupracuje s príslušnými obcami ohľadom tvorby úspor pre deti zo strany obcí v zmysle § 65 zákona č. 305 Z. z. K 31. 12. 2013 je tvorba úspor zo strany obce uskutočňovaná celkovo piatim deťom.

Stravovanie detí je zabezpečované celodenne na jednotlivých skupinách v DeD. Chod skupiny sa zabezpečuje samo hospodárením prostredníctvom gazdinej jednotlivej skupiny. Mladým dospelým je poskytovaný príspevok na stravu v hotovosti.

Detský domov povoľuje návštevy detí rodičom, starým rodičom, dospelým súrodencom počas víkendov, prázdnin do ich domácnosti a zároveň vypláca príspevok na stravu vo výške stravnej jednotky na dieťa na počet dní mimo DeD. K 31. 12. 2013 bolo vyplatené na tento príspevok celkovo 3 898,87 €, vrátane detí v PR.

Detský domov má 3 profesionálnych rodičov, ktorým k 31. 12. 2013 bol vyplatený príspevok na 8 detí vo výške 18 884,78 €.

Návštevy rodičov v našom zariadení k 31. 12. 2013 sa uskutočnili celkovo 133x u 25 deťoch.

Oblasť kontroly:

V oblasti vnútornej kontroly bola prevedená počas roka kontrola zameraná na oblasť starostlivosti o deti, oblasť hygieny a čistoty zariadenia a hygieny a čistoty detí.

Taktiež dbáme predovšetkým na kontrolu hygieny malých detí do 3 rokov veku a kontrolu zdravotného stavu všetkých detí zariadenia. V mesiaci október boli všetky deti od 3 do 15 rokov veku zaočkované vakcínou proti chrípke.

Musíme upozorniť na zanedbanú hygienu pri nástupe detí do zariadenia, čo sa týka zanedbania zdravotnej starostlivosti, osobnej hygieny, a taktiež častokrát prichádzajú deti z rodín zavšivavené

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

Štatutárny zástupca	Mgr.Milena Lengyelová
Funkcia štatutárneho zástupcu:	Riaditeľka DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:	40,53
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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 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) 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, jub. odmenu a na odchodné zamestnancom.

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 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 odpisov v mesiacoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 – 8 max. 96 mesiacov	¼ - 1/8
2	4 – 12 max. 144 mesiacov	¼ - 1/12
3	6 – 10 max. 120 mesiacov	1/6 – 1/10
4	12 – 18 max. 216 mesiacov	1/12 – 1/18
5	20 -50 max. 600 mesiacov	1/20 – 1/50
6	20 – 100 max. 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 č. 8/01/201

Na základe usmernenia zo dňa 4.12.2013 a vzhľadom na nízku vymožiteľnosť pohľadávok v správe DeD sa menia kritéria pri tvorbe OP. Navyšuje sa tvorba OP pri pohľadávkach v správe DeD po splatnosti viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov na výšku 70% zo zostatku pohľadávky. DeD Ilava v roku 2013 netvoril OP k majetku ani k zásobám.

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
022,022,023	Kooperativa	Živelná udalosť, poškodenie, odcudzenie, zodpovednosť	899,52.-	1088761.-
Spolu	x	x	899,52.-	1088761.-

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach
Detký domov nemá podiely v iných spoločnostiach.

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 potraviny, PHM	35	2613,05								2322,32
Spolu	x	2613,05								2322,32

DeD v roku 2013 netvoril OP k zásobám

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	066	119915,33	Pohľadávky po lehote splatnosti
Spolu	x		x

Výška pohľadávok k 31.12.2013 je v sume 119 915,33.-EUR, počet dlžníkov 111. Prevažná väčšina dlžníkov je v sociálnej a hmotnej núdzi, majú zlé majetkové pomery. Mesačné platby od dlžníkov sú prevažne veľmi nízke, nepravidelné alebo žiadne. napr. v DeD máme až 10-člennú súrodeneckú skupinu, ktorej rodičia vôbec neplatia úhradu za starostlivosť v DeD.

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
316	066	33988,73	57556,16	195		91349,89	Úhr.st.pohľ. Usmernenie zo dňa 4.12.2013
Spolu	x	33988,73	57556,16	195		91349,89	

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

Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti.

DeD nemá pohľadávky, na ktoré má zabezpečené záložné právo, taktiež nemá pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo a výšku pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

2. 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	088	51994,32	56906,28	56489,81	52410,79
Spolu	x	51994,32	56906,28	56489,81	52410,79

Účet soc. Fondu – 1158,48.-EUR

Depozitný účet - 41 123,71.-EUR

Mimorozpočtové pros.- 10 128,60.-EUR

DeD Ilava nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo ani majetok, pri ktorom máme obmedzené právo s týmto majetkom nakladať.

DeD netvorí OP k finančnému majetku.

3. 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	110,83	451,64	110,83	451,64	
Spolu	x					x

NBO – predplatné noviny, časopisy v sume 200,83.-EUR, NBO – predplatené poistné v sume 250,81.-EUR

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov k 31.12.2012 : 9489,32.- zvýšenie v priebehu roka 57 556,16.-, presun -19 034,25 stav k 31.12.2013 = 4 8011,23.-

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31.12.2012 : -19 034,25.- zvýšenie v priebehu roka 75 622,75.- presun – 19 034,25.- stav k 31.12.2013 = 75 662,75.-

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

DeD Ilava neeviduje v roku 2013 dlhodobé rezervy

b) Krátkodobé rezervy

DeD Ilava tvoril v roku 2013 iba krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane Sociálneho zabezpečenia + rezervu na jub.odmenu a odchodné.

Stav a vývoj krátkodobých rezerv : k 31.12.bezprostredne predchádzajúce obdobie rezervy na dovolenku vr.soc.zabezpeč:11367,30.-EUR, na jubilejnú odmenu 430.-EUR, na nevyfak.dodáv.160.-EUR

Tvorba v roku 2013 na nevyčerpanú dovolenku vr. Soc. zabezpečenia 24855,29.-EUR na odchodné a jubilejné 4 914,20.-EUR.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia :krátkodobé záväzky/RS140/-42596,47.-EUR,dlhodobé/ RS151 /-728,29.-EUR

K 31.12.2013 krátkodobé záväzky /RS 140/ – 41 739,70.-EUR, dlhodobé/ RS151/ – 1158,48.-EUR

DeD Ilava –Klobušice má za rok 2013 tieto krátkodobé záväzky:

- Záväzky zo SF v sume 1158,48.-EUR
- Depozit /mzdy 12/2013/ v sume 41282,97.-EUR
- SD vianočný príspevok detí v sume 225.-EUR
- Nevyfakturované dodávky v sume 231,73.-EUR

Vyrovnanie záväzkov v lehote splatnosti. Neevidujeme záväzky po lehote splatnosti.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prirastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	16639,55	20258,36	1385,62	35512,29	
Spolu	x	16639,55	20258,36	1385,62	35512,29	x

Darovaním prijatý automobil Citroen Jumper v sume 19000.-EUR

Finančné dary bez udania účelu použitia v sume 1100.-EUR

Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	16639,55
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	1258,36
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	19000
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1274,79
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	110,83
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	35512,29

Čl. 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,ost.výnosy z prev.činnosti	1757,59.-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681-výnosy z BT zo ŠR, 682-výnosy z KT zo ŠR 688-výnosy z KT od ost.sub. mimo VS	668528,60.- 1274,79.-
Ostatné výnosy	648- ostatné výnosy- DeD	24 284,56.-
Spolu	x	

688101-náhr.šody od poisťovne - 754,22
 648105-ostatné výnosy DeD - 21486,11
 648107-statné výnosy z prev.č.iné - 2044,23
 681101-výnosy z BT zo ŠR od zriad.- 657992,16
 682101-výnosy z KT zo ŠR od zriad.- 10536,44
 688101-výnosy z KT od sub.mimo VS-1274,79

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501-spotr.mat. 502 – spotr. energie	97212,80
Služby	511-opr.a údr. 512-cestov.513-repre.518-ostat.sl.	11597,01
Osobné náklady	521-mzdov.nákl.521-zák.soc.nákl.527-zák.soc.nákl.	499041,12
Dane a poplatky	532-daň z nehnuteľností, 538-ostat.dane a poplatky	2233,96
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisyDHM, 553-tvor.rezerv.558-tvor.OP k pohľad.	99136,88
Finančné náklady	568-ostatné finančné náklady	1491,92
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-náklady z odvodu príjmov,589-náklady z budúceho odvodu príjmov	25482,93
Ostatné náklady	548-ostatné náklady na prevádz.činnosť	47423,97
Spolu	x	783620,59

Rozpočtový program nákladov 07C0502

Spotreba materiálu -55662,23.- energie – 41550,57.- opravy a udržiavanie - 2591,67.-
 Cestovné - 1227,82.- ostat.služby - 7695,02.- Mzdy – 359910,50.- odvody 124341,54.-
 Ostatné náklady na prev. činnosť- 47423,97.- odpisy DHM 11811,23.- tvorba ostat. re-
 zerv - 29769,49.- tvorba ostat. OP k pohľadávkam - 57556,16.- náklady z odvodu príj-
 mov - 6148,74.- náklady z budúceho odvodu príjmov - 19 334,19.-

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		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Iné	1064,56.-	751111
Spolu	1064,560	751111

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva
DeD – nemá

2. Ostatné finančné povinnosti
DeD – nemá

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) Prijmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13
V roku 2013 schválený rozpočet plnenia príjmov- 9 990.-EUR , rozpočet po zmenách – 10 497.-EUR

Plnenie v priebehu roka : Popl. a pl.z nedaň. príj: v sume -8452,12.-EUR
Iné nedaňové príjmy v sume -2045,10.-EUR
72f platby zo stravy v sume -1514,11.-EUR
Spolu : - 12011,33.-EUR

Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 14

Program	zdroj	názov výdavku	schvál.rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2013
07C0502	111	BV-mzdy	304 404.-	358 055.-	358 055.-
07C0502	111	BV-odvody	106 249.-	124 342.-	124 341,54.-
07C0502	111	BV-tovary a sl.	119 515.-	136 609.-	136 606,59.-
07C0502	111	BV-bežn	18 188.-	37 615.-	37 614,59.-
07C0502	72f	BV-potraviny	0.-	0.-	1 375,61.-
07C0502	111	717002-rekon.a mod.	0.-	12 892.-	12 891,32.-
07C0502	131C	713004	0.-	2 490.-	2 490.-

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2013 bol schválený uznesením vlády SR č.588 z 10.10.2012 Bol zmenený:

1. zmena schválená dňa 14.2.2013 rozpočtovým opatrením č. 32
2. zmena schválená dňa 15.2.2013 rozpočtovým opatrením č. 48
3. zmena schválená dňa 21.2.2013 rozpočtovým opatrením č. 57
4. zmena schválená dňa 16.5.2013 rozpočtovým opatrením č. 167
5. zmena schválená dňa 21.5.2013 rozpočtovým opatrením č. 179
6. zmena schválená dňa 13.6.2013 rozpočtovým opatrením č. 204
7. zmena schválená dňa 21.6.2013 rozpočtovým opatrením č. 212
8. zmena schválená dňa 14.8.2013 rozpočtovým opatrením č. 285
9. zmena schválená dňa 27.9.2013 rozpočtovým opatrením č. 358
10. zmena schválená dňa 31.10.2013 rozpočtovým opatrením č. 421
11. zmena schválená dňa 18.11.2013 rozpočtovým opatrením č. 433
12. zmena schválená dňa 19.11.2013 rozpočtovým opatrením č. 442
13. zmena schválená dňa 26.11.2013 rozpočtovým opatrením č. 462
14. zmena schválená dňa 25.11.2014 rozpočtovým opatrením č. 464
15. zmena schválená dňa 27.11.2015 rozpočtovým opatrením č. 471
16. zmena schválená dňa 29.11.2014 rozpočtovým opatrením č. 476
17. zmena schválená dňa 29.11.2014 rozpočtovým opatrením č. 483
18. zmena schválená dňa 07.01.2014 rozpočtovým opatrením č. 560
19. zmena schválená dňa 16.01.2014 rozpočtovým opatrením č. 562

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

Čl. XII

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

„V DeD – Ilava nenastali žiadne skutočnosti po dni , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky. “

Ilava-Klobušice dňa 23.1.2014

Urbanová Viera

Vypracoval/a/



Mgr. Milena Lengyelová

riaditeľka DeD Ilava-Klobušice