

P o z n á m k y k Individuálnej závierke za rok 2014

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	Zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce soc. vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8 812 67 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	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. 2014

Detský domov je rozpočtovou organizáciou na celoročné poskytovanie sociálnych služieb.

Kapacita detského domova je 42 miest, k 31. 12. 2014 bolo skutočné plnenie detí s počtom detí 41, prepočítaný stav detí k 31. 12. 2014 je 51,43.

Detský domov je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia 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. 2014:

V Detskom domove Ilava-Klobušice sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežné opatrenie a výchovné opatrenie:

- a) v samostatnej diagnostickej skupine – k 31. 12. 2014 je stav detí 5, voľných miest 3 z toho dve miesta rezervované. Starostlivosť v tejto skupine sa zabezpečuje 5-timi 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 19. Starostlivosť v dvoch skupinách sa zabezpečuje 5-timi zamestnancami DeD a starostlivosť v jednej skupine sa zabezpečuje 6-timi zamestnancami DeD.
- c) v jednej samostatnej skupine umiestnenej mimo areál DeD, tzv. Satelit – Ladce s počtom detí 10 - jedna 9-členná súrodenecká skupina + 1 dieťa. Starostlivosť v tejto skupine sa vykonáva 6-timi zamestnancami DeD.
- d) v troch profesionálnych rodinách s počtom detí 7, ktoré poskytujú starostlivosť v časti svojho rodinného domu. V týchto rodinách sú umiestnené 2 súrodenecké skupiny detí + 2 deti vo veku do 2 rokov a 1 dieťa vo veku 17 rokov.
- e) v areáli DeD sa nachádza 6 samostatných garzóniek, ktoré sú k dispozícii mladým dospelým v príprave na osamostatnenie sa. Momentálne neobsadené. Z toho 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, 2. 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. 2014 máme obsadenú garzónku v Dubnici nad Váhom.

Čo sa týka rekreačnej činnosti a rehabilitačnej činnosti, deti absolvujú počas roka pravidelné rehabilitačné cvičenia na rehabilitačnom oddelení v Ilave, v Dubnici n/V a v Trenčíne ukončené cvičenia Vojtovou metódou u dieťaťa do 2 rokov veku. V mesiaci júl 1 mal. dieťa absolvovalo hospitalizačný pobyt v Národnom endokrinologickom ústave Ľubochňa s diagnózou diabetes. V mesiaci november a december absolvovalo 1 dieťa kúpeľnú liečbu po operačnom zákroku achillovej šľachy 1 dieťaťa v liečebnom dome Marína Kováčová.

V rámci výchovnej činnosti sa deti zúčastňujú rôznych aktivít, turistických výletov do prírody, cykloturistiky, poznávacích výletov, návšteva klziska, plavárne, športových klubov.

Poskytovanie pravidelnej zdravotnej starostlivosti deťom, návštevy odborných ambulancií:

- detský pediater, endokrinológia, nefrológia, kardiológia, ortopédia, pravidelné rehabilitačné cvičenia, neurológia, chirurgia, gastroenterológia, alergológia, oftalmológia, ušno-nosno-krčné, pravidelné preventívne prehliadky u zubného lekára, gynekológa a logopéda.
- v mesiaci september a október bolo jedno dieťa hospitalizované v Psychiatrickej nemocnici prof. Matulaya Kremnica na základe odporúčania pedopsychiatra

Všetky deti vo veku od 3-18 rokov boli v mesiaci október zaočkované proti chrípke.

Pohyby detí a mladých dospelých od 30.09. do 31. 12. 2014:

11.09.2014 – príchod 4 detí Bielikových na výchovné opatrenie v trvaní 6 mesiacov nariadené OS Prievidza

12.09.2014 – zverenie 1 dieťaťa do pestúnskej starostlivosti

29.09.2014 – odchod dieťaťa do rodiny z dôvodu dospelosti

03.10.2014 – odchod ml. dospelých z DeD i s mal. dcérou do prenájmu bytu

07.01.2014 – preradenie 4 detí, súrodenecká skupina do DeD Dobšiná, Satelit Rožňava, matka Trvalé bydlisko Rožňava

07.10.2014 – preradenie jedného dieťaťa do Reedukačného centra Hlohovec, dlhodobejšie výrazné výchovné problémy

09.10.2014 – zrušenie ústavnej starostlivosti 1 dieťaťu, zverenie do osobnej starostlivosti Starej matky

14.10.2014 – preradenie 1 dieťaťa do RC Veľké Leváre z dôvodu výchovných problémov

30.10.2014 – odchod dieťaťa do rodiny z dôvodu dospelosti

31.10.2014 – odchod mladého dospelého z DeD k bratovi

04.11.2014 – odchod mladého dospelého z DeD do zahraničia

08.11.2014 – odchod dieťaťa do prenájmu slobodárne v mieste trvalého bydliska - dospelosť

Vekové zloženie detí a mladých dospelých:

od 0 do 1 roka - 1 dieťa

od 2 do 3 rokov - 6 detí

od 4 do 6 rokov - 2 deti

od 7 do 10 rokov - 6 detí

od 11 do 15 rokov - 10 detí

od 16 do 18 rokov - 15 detí

nad 18 rokov - 1 mladý dospelý

Polosirotý - 8 detí, z toho 4 deti poberajú sirotsky dôchodok, 1 mladá dospelá nemá nárok na SD, 2 maloleté deti bez nároku na SD, 1 maloleté deti ukončenie sirotského dôchodku z dôvodu ukončenia povinnej školskej dochádzky.

Preukaz ZŤP osoby - 3 deti

Priemerná dĺžka pobytu dieťaťa v detskom domove k 31. 12. 2014 je 4,08 roka.

Vzdelávanie:

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

MŠ navštevuje - 2

ZŠ - 12 detí

ŠZŠ - 10 detí

ŠZŠ internátna - 1 deti

Odborné učilište - 2 deti

SOŠ bez maturity - 4 deti

SOŠ s maturitou - 2 deti

VŠ štúdium - 1 ml. dospelá

Deti do nástupu do MŠ – 6

1 mal. dieťa po ukončení povinnej školskej dochádzky – dlhodobý na úteku

K 31. 12. 2014 máme 1 mladú dospelú ubytovanú na internáte školy.

Vreckové deťom je vyplácané 1. pracovný deň v mesiaci, krátené za úteky mimo zariadenie, celkovo k 31. 12. 2014 bolo vyplatené na vreckovom 9 336,80 EUR.

Príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa počas roka 2014 bol vyplatený 9x vo výške

8 137,80 EUR.

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. 2014 je tvorba úspor zo strany obce uskutočňovaná celkovo trom deťom. 17 deťom sa úspory zo strany obce netvorila.

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. 2014 bolo vyplatené na tento príspevok celkovo 5 304,26 EUR. Deti mali povolený pobyt u svojich biologických rodičov počas letných prázdnin, jesenných, vianočných prázdnin a niektoré deti i cez víkendy počas mesiaca.

Detský domov má 3 profesionálnych rodičov, ktorým k 31. 12. 2014 bol vyplatený príspevok na deti vo výške 19 808,18 EUR.

Oblasť kontroly:

V oblasti vnútornej kontroly je pravidelne 1x do týždňa vykonávaná kontrola zariadenia zameraná na oblasť starostlivosti o deti, oblasť hygieny a čistoty detí a zariadenia.

Taktiež dbáme predovšetkým na kontrolu hygieny malých detí do 3 rokov veku a kontrolu zdravotného stavu všetkých detí nášho zariadenia.

Predovšetkým sa snažíme dodržiavať stav, aby deti neboli zavšívavené, pretože hlavne po pobytoch detí v rodinách i po krátkodobých návštevách rodičov v zariadení sa tento problém u detí dosť často vyskytuje. Dodržiava sa pravidelný filter detí pri umiestnení dieťaťa v zariadení i po krátkodobom pobyte detí v rodinách.

Oblasť rekreačnej a záujmovej činnosti detí Detského domova Ilava-Klobušice:

Oblasť kultúrno-umeleckej činnosti:

Deti zapojené do výtvarných súťaží – maľujeme s úsmevom, štyri ročné obdobia, tvorba záložiek do knížiek, model auta pre Wolsfagen, súťaž Integráčik.

V rámci výchovnej činnosti v DeD sa pravidelne zapájajú do činností na rozvíjanie sociálnych zručností. Začínáme využívať priestory vybavené hrnčiarskym kruhom, práca s hlinou, deti veľmi radi vyrábajú rôzne umelecké predmety z rôznych materiálov ako darčeky pre svojich blízkych alebo sponzorov. V práci s hlinou sú naše deti zatiaľ ešte len začiatočníci, postupne však začínajú získavať zručnosti a skúsenosti i v tejto oblasti.

Oblasť športu:

V oblasti športových súťaží v rámci detských domovov na Slovensku deti v tomto roku neboli zapojené do žiadnej športovej akcie.

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:	40,09
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

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. 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 prírážku, 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 nevyfakturované dodávky.

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	Doba odpisov v mesiacoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 – 8 max. 96 mesiacov	$\frac{1}{8}$ - $\frac{1}{8}$
2	4 – 12 max. 144 mesiacov	$\frac{1}{12}$ - $\frac{1}{12}$
3	6 – 10 max. 120 mesiacov	$\frac{1}{6}$ - $\frac{1}{10}$
4	12 – 18 max. 216 mesiacov	$\frac{1}{12}$ - $\frac{1}{18}$
5	20 -50 max. 600 mesiacov	$\frac{1}{20}$ - $\frac{1}{50}$
6	20 – 100 max. 1200 mesiacov	$\frac{1}{20}$ - $\frac{1}{100}$

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 2014 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

Detský 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	2322,32								3109,64
Spolu	x	2322,32								3109,64

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	131879,94	Pohľadávky po lehote splatnosti
Spolu	x		x

Výška pohľadávok k 31.12.2014 je v sume 131879,94.-EUR, počet dlžníkov 98

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	91349,89	17244,42	6112,72		102481,59	Usmernenie zo dňa 18.12.2014
Spolu	x	91349,89	17244,42	6112,72		102481,59	

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 Ilava nemá pohľadávky, na ktoré má zabezpečné 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	52410,79	65594,33	60327,42	57677,70
Spolu	x	52410,79	65594,33	60327,42	57677,70

Účet soc. Fondu – 1778,19.-EUR

Depozitný účet - 46 673,91.-EUR

Mimorozpočtové pros. - 9 225,60.-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	451,64	897,52	451,64	981,74	
Spolu	x	451,64	897,52	451,64	981,74	x

NBO – predplatné noviny,časopisy v sume 207,30.-EUR, NBO – predplatené poisťné v sume 784,66.-EUR

Čl. 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 31.12.2013: -48011,23.- zvýšenie v priebehu roka 76910,91.-, presun -19 328,14 stav k 31.12.2014 = 9571,54.-

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31.12.2013 : -75622,75.- zvýšenie v priebehu roka 76910,91.- presun – 19 328,14.- stav k 31.12.2013 = 13804,65.-

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

DeD Ilava neeviduje v roku 2014 dlhodobé rezervy

b) Krátkodobé rezervy

DeD Ilava tvoril v roku 2014 iba krátkodobú rezervu na nevyfakturovanú dod./nezn. výš./ v sume 120.-EUR

Stav a vývoj krátkodobých rezerv : k 31.12.bezprostredne predchádzajúce obdobie rezervy na dovolenku vr.soc.zabezpeč:24 855,29.-EUR, na odchodné a jubilejné 4 914,20 .-EUR,

Tvorba v roku 2014 – 0.-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/-1158,48.-EUR,dlhodobé/ RS151 /-41739,70.-EUR

K 31.12.2014 krátkodobé záväzky /RS 140/ – 1 393,38.-EUR, dlhodobé/ RS151/ – 46 796,99.-EUR

DeD Ilava –Klobušice má za rok 2014 tieto krátkodobé záväzky:

- Záväzky zo SF v sume 1 393,38.-EUR
- Depozit /mzdy 12/2014 v sume 46 673,91.-EUR
- Nevyfakturované dodávky v sume 123,08.-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	35512,29	6650	11371,24	30791,05	
Spolu	x	35512,29	6650	11371,24	30791,05	x

Finančný dar určený na športové potreby napr. lyžiarské vybavenie, turistická obuv, lopty a hudobné nástroje, a potreby.

Finančné dary bez udania účelu použitia v sume 6 650.-EUR

Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384

Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	35 512,29
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	1650
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	5000
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	3649,80
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	7637,22
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	30 875,27

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	825,61.-
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	705 627,18.- 3 649,80.-
Ostatné výnosy	648- ostatné výnosy- DeD	33 106,52.-
Spolu	x	743 209,11.-

648103-ostat. výnosy soc.obl. - 2 380.-
 648105-ostatné výnosy DeD - 30 726,52.-
 681101-výnosy z BT zo ŠR od zriad.- 694 059,90.-
 682101-výnosy z KT zo ŠR od zriad.- 11 567,28.-
 688101-výnosy z KT od sub.mimo VS - 3 649,80.-

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501-spotr.mat. 502 – spotr. energie	118 037,45
Služby	511-opr.a údr. 512-cestov.513-repre.518-ostat.sl.	18 580,16
Osobné náklady	521-mzdov.nákl.521-zák.soc.nákl.527-zák.soc.nákl.	507 790,26
Dane a poplatky	532-daň z nehnuteľností, 538-ostat.dane a poplatky	2 215,54
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisyDHM, 553-tvor.rezerv.558-tvor.OP k pohľad.	32 581,50
Finančné náklady	568-ostatné finančné náklady	1 185,41
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu	588-náklady z odvodu príjmov,589-náklady z budúceho	37 471,57

prijmov	odvodu príjmov	
Ostatné náklady	548-ostatné náklady na prevádz.činnosť	51 621,09
Spolu	x	769 482,98

Rozpočtový program nákladov 07C0502

Spotreba materiálu -76694,12.- energie – 41343,33.- opravy a udržiavanie - 7900,31.-
 Cestovné - 1227,82.- ostat.služby - 7695,02.- Mzdy – 359910,50.- odvody 124341,54.-
 Ostatné náklady na prev. činnosť- 54977,78.- odpisy DHM 15217,08.- tvorba ostat. re-
 zerv - 120.- tvorba ostat. OP k pohľadávkam - 17244,42.- náklady z odvodu príj-
 mov - 17399,13.- náklady z budúceho odvodu príjmov - 20072,44.-

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	3356,69	751404
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 2014 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 2014 schválený rozpočet plnenia príjmov- 12 004.-EUR , rozpočet po zmenách – 11 663.-EUR

Plnenie v priebehu roka : Popl. a pl.z nedaň. prij: v sume -9 195,29.-EUR

Iné nedaňové príjmy v sume -2 474,69.-EUR

72f platby zo stravy v sume - 626,36.-EUR

Mimorozpoč. v sume - 7553.-EUR

Spolu : = 19 849,34.-EUR

Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 14

Program	zdroj	názov výdavku	schvál.rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2014
07C0502	111	BV-mzdy	325 655.-	359 717.-	359 717.-
07C0502	111	BV-odvody	113 816.-	125 117.-	125 116,28.-
07C0502	111	BV-tovary a sl.	122 870.-	159 820.-	159 772,66.-
07C0502	111	BV-bežn	37 669.-	48 879.-	48 878,81.-
07C0502	72f	BV-potraviny	0.-	0.-	575,15.-
07C0502	72a	mimorozpoč.	0.-	0.-	7 553.-

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2014 bol schválený uznesením vlády SR č.588 z 10.10.2013 Bol zmenený:

1. zmena schválená dňa 24.2.2014 rozpočtovým opatrením č. 52
2. zmena schválená dňa 27.2.2014 rozpočtovým opatrením č. 53
3. zmena schválená dňa 04.03.2014 rozpočtovým opatrením č. 61
4. zmena schválená dňa 26.5.2014 rozpočtovým opatrením č. 150
5. zmena schválená dňa 16.6.2014 rozpočtovým opatrením č. 187
6. zmena schválená dňa 28.7.2014 rozpočtovým opatrením č. 240
7. zmena schválená dňa 28.7.2014 rozpočtovým opatrením č. 238
8. zmena schválená dňa 25.9.2014 rozpočtovým opatrením č. 297
9. zmena schválená dňa 22.10.2014 rozpočtovým opatrením č. 343
10. zmena schválená dňa 07.11.2014 rozpočtovým opatrením č. 374
11. zmena schválená dňa 14.11.2014 rozpočtovým opatrením č. 403
12. zmena schválená dňa 20.11.2014 rozpočtovým opatrením č. 414

12. zmena schválená dňa 20.11.2014 rozpočtovým opatrením č. 414
13. zmena schválená dňa 21.11.2014 rozpočtovým opatrením č. 418
14. zmena schválená dňa 27.11.2014 rozpočtovým opatrením č. 431
15. zmena schválená dňa 01.12.2014 rozpočtovým opatrením č. 437
16. zmena schválená dňa 16.01.2015 rozpočtovým opatrením č. 516
17. zmena schválená dňa 15.01.2015 rozpočtovým opatrením č. 518

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 23.1.2015

Urbanová Viera

Vypracoval/a/



Mgr. Adriana Cigáňová

poverená riadením DeD Ilava-Klobušice