

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

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
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Súhrnná charakteristika detského domova a jej hospodárenie k 31. 12. 2015

Detský domov je rozpočtovou organizáciou na celoročné poskytovanie sociálnych služieb.

Kapacita detského domova je 42 miest, k 31. 12. 2015 bolo skutočné plnenie detí s počtom detí 32, prepočítaný stav detí k 31. 12. 2015 je 36,36.

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 utvoriť 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
- 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. 2015:

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

- v samostatnej diagnostickej skupine – k 31. 12. 2015 stav detí 5 , voľných miest 3, z toho rezervované 2 miesta. Starostlivosť v tejto skupine sa zabezpečuje 5-timi zamestnancami DeD, odborná diagnostika sa vykonáva zamestnancami odborného tímu zariadenia /sociálny pracovník, psychológ, špeciálny pedagóg/.*
- v troch samostatných špecializovaných skupinách pre deti s poruchami správania s počtom detí 13. Starostlivosť v dvoch skupinách sa zabezpečuje 5-timi zamestnancami DeD a starostlivosť v jednej skupine sa zabezpečuje 6-timi zamestnancami DeD.*
- v jednej samostatnej skupine umiestnenej mimo areál DeD, tzv. Satelit – Ladce s počtom detí 9- jedna 9-členná súrodenecká skupina. Starostlivosť v tejto skupine sa vykonáva 6-timi zamestnancami DeD.*
- v troch profesionálnych rodinách s počtom detí 5, ktoré poskytujú starostlivosť v časti svojho rodinného domu. V týchto rodinách sú umiestnené deti vo veku: 1 dieťa do 2 rokov, 2 deti nad 10 rokov a 1 dieťa nad 15 rokov, 1 mladý dospelý.*
- v areáli DeD sa nachádza 6 samostatných garzóniek, ktoré sú k dispozícii mladým dospelým v príprave na osamostatnenie sa. Momentálne nie je obsadená ani jedna garzónka. 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.*
- Detský domov vlastní i jednu garzónku v Dubnici nad Váhom, ktorá slúži mladým dospelým v rámci projektu osamostatňovania sa.*

Mladí dospelí, ktorí sú umiestnení na garzónkach detského domova majú predĺžený pobyt a poskytovanie starostlivosti v detskom domove na základe dohody.

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.. Jedno dieťa v sledovaní dodržiavania režimu s diagnózou diabetes, pravidelné konzultácie s lekárkou detskej endokrinológie, realizovaná hospitalizácia v NEÚ Ľubochňa.

Počas letných prázdnin absolvovalo liečebný pobyt v Detskej ozdravovni Kremnické Bane 8 detí a v mesiac august a september absolvovali 3 deti liečebný pobyt v Detskej ozdravovni Železnô.

Taktiež počas leta sa 2 deti zúčastnili letného tábora v rekreačnom zariadení Bystrička na Orave a jedno dieťa tábora vo Vysokých Tatrách poriadaného MPSVaR Bratislava.

V mesiaci jún-júl sa 13 detí zúčastnilo zahraničnej rekreácie v Grécku – Olympská riviéra Leptokária .

V rámci výchovnej činnosti sa deti zúčastňujú rôznych aktivít, turistických výletov do prírody, cykloturistiky, poznávacích výletov, návšteva 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, logopéda a pedo-psychiatra.*
- *v mesiaci september jedno dieťa hospitalizované v Ružinovskej nemocnici Bratislava.*
- *deti od 3 do 18 rokov zaočkované proti*

Pohyby detí a mladých dospelých od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015:

- *ukončenie výchovného opatrenia 3 deti, návrat späť do svojej biologickej rodiny*

- ukončenie poskytovania starostlivosti 4 deťom, nenariadenie ústavnej starostlivosti, návrat do starostlivosti svojich biologických rodičov
- 1 dieťa umiestnené na základe rozhodnutia súdu do Reedukačného centra Vráble
- 4 mladí dospelí ukončenie pobytu v DeD z dôvodu dospelosti-
- 1 dieťa zverené do pestúnskej starostlivosti
- 1 dieťa zverené do pestúnskej starostlivosti
- 5 detí nariadenie ústavnej starostlivosti
- 1 dieťa umiestnené na základe predbežného opatrenia

Vekové zloženie detí a mladých dospelých k 31. 12. 2015:

- od 0 do 1roka - 0
- od 2 do 3 rokov - 2 deti
- od 4 do 6 rokov - 0
- od 7 do 10 rokov - 8 deti
- od 11 do 15 rokov - 9 detí
- od 16 do 18 rokov - 11 detí
- nad 18 rokov - 2 mladí dospelí

Polosiroty - 5 detí, z toho 3 deti poberajú sirotsky dôchodok, ostatné deti bez nároku na SD.

Preukaz ZŤP osoby - 3 deti

Priemerná dĺžka pobytu dieťaťa v detskom domove k 31. 12. 2015 je 4,70 roka.

Vzdelávanie:

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

- MŠ navštevujú - 2 deti
- ZŠ - 11 detí
- ŠZŠ - 7 detí
- ŠZŠ internátna - 1 dieťa
- Odborné učilište - 2 dieťa
- SOŠ bez maturity - 5 detí
- SOŠ s maturitou - 1 dieťa
- Gymnázium - 1 dieťa

Deti do nástupu do MŠ – 2

K 31. 12. 2015 máme 2 mladých dospelých, u oboch je predĺžená príslušným súdom ústavná starostlivosť. Jeden mladý dospelý na SŠS, momentálne diagnostikovaná schyzofrénia, druhý mladý dospelý v PR, mentálna retardácia, prebieha súdne pojednávanie o pozbavení spôsobilosti na právne úkony.

Vreckové deťom je vyplácané 1x za týždeň, krátené za úteky mimo zariadenie, celkovo k 31. 12. 2015 bolo vyplatené na vreckovom 6 165,20 EUR.

Príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa vyplatený v roku 2015 trom mladým dospelým vo výške 2 712,60 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. 2015 je tvorba úspor zo strany obce uskutočňovaná celkovo trom deťom.

Stravovanie detí je zabezpečované celodenne na jednotlivých skupinách v DeD. Chod skupiny je zabezpečovaný 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 domácností a zároveň vypláca príspevok na stravu vo výške stravnej jednotky na dieťa na počet dní mimo DeD. K 31. 12. 2015 bolo vyplatené na tento príspevok celkovo 4 142,80 EUR u 25 deťoch.

Detský domov má 3 profesionálnych rodičov, ktorí poskytujú starostlivosť 5 deťom, k 31. 12. 2015 bol PR vyplatený príspevok na deti vo výške 15 213,80 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 vyskytuje. Dodržiava sa pravidelný filter detí pri umiestnení dieťaťa v zariadení i po pobytoch detí v rodinách.

Kontrola hygieny a čistoty detí v profesionálnych rodinách vykonávaná 1x mesačne.

Oblasť kultúrno-umeleckej činnosti:

Deti z nášho detského domova sa pravidelne zapájajú do rôznych výtvarných súťaží a kultúrnych podujatí a to:

- *celoslovenská výtvarná súťaž „Krása ukrytá v rozprávkach“ pod záštitou Indického veľvyslanectva, deti boli i ocenené*
- *najmilší koncert roka v Prievidzi, kde sa deti umiestnili v striebornom pásme*
- *program detí na vianočnú besiedku organizovanú pod záštitou štátneho tajomníka MPSVaR Bratislava.*

Oblasť športu:

V oblasti športových súťaží v rámci detských domovov na Slovensku sme sa zúčastnili nasledovných športových podujatí:

- *krajské športové hry v stolnom tenise, postup na celoslovenské športové hry v stolnom tenise v Hybe*
- *regionálne športové hry v minifutbale, umiestnenie na 1. mieste*
- *majstrovstvá SR v minifutbale*
- *preteky turistickej zdatnosti, majstrovstvá DeD SR*
- *medzinárodné športové hry v Ostrave v kategórii vrh guľou sme obsadili 2. miesto*

V rámci svojho voľného času deti navštevujú tréningy a zápasy vo futbale a florbale.

Radi navštevujú posilňovňu zriadenú v detskom domove a taktiež sa venujú športovým hrám hlavne ping-pongu, futbalu, basketbalu a taktiež využívajú asfaltovú dráhu k jazde na kolieskových korčuľoch.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Pagáčová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka DeD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	40
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná zvierka 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 zahŕňa 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

Detský domov Ilava – Klobošice neeviduje majetok vytvorený vlastnou činnosťou

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Detský domov Ilava – Klobušice nemá dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

Detský domov Ilava – Klobušice nemá dlhodobý finančný majetok

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním- doprava. 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 - Detský domov Ilava - Klobušice

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 netvorili rezervy v roku 2015

n) 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.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a 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.	4-12max. 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. 600mesiacov	1/20- 1/50
6.	20-100max. 1200mesiacov	1/20- 1/100

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 ÚPSVaR č.z.2014/114574 zo dňa 11.12.2014 a č.z. 2015/1663314-2, č.sp. 2015/22941 zo dňa 17.12.2015, v ktorom sú vzhľadom na nízku vymožitelnosť pohľadávok zakotvené pravidlá na tvorbu OP nasledovne:

- Pohľadávka kde je splatnosť menej ako 12 mesiacov OP – nulová
- Pohľadávka so splatnosťou viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov OP – 70% zo zostatku pohľadávky
- Pohľadávka so splatnosťou viac ako 36 mesiacov OP – 100% zo zostatku pohľadávky/ DeD nemá uzatvorený splátkový kalendár/

DeD llava v roku 2015 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 rizik	suma ročného poistného	
022,023	Kooperatíva	Živelná udalosť, poškodenie, odcudzenie, zodpovednosť	899,52	1088761.-
Spolu	x	x	899,52	1 088761.-

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	3109,64								2822,04
Spolu	x	3109,64								2822,04

DeD Ilava – Klobošice v roku 2015 netvoril OP k zásobám

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizik	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

DeD Ilava-Klobušice nemá poistené zásoby

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	66	110 990,22.-	Pohľadávky po lehote splatnosti
Spolu	x		x

Výška pohľadávok k 31.12.2015 je v sume 110 990,022.-EUR počet dlžníkov 76

Prevažná väčšina dlžníkov je v sociálnej a hmotnej núdzi, majú zlé majetkové pomery. Mesačné platby od dlžníkov sú prevažne veľmi nízke alebo žiadne. Napr. v DeD máme až 10-člennú súrodeneckú skupinu, ktorej rodičia vôbec neplatia úhradu za starostlivosť v DeD. Mesačný predpis v tomto prípade je mesačne v sume 271,30.-EUR x 2 u oboch rodičov, čo predstavuje ročne sumu 6 511,20.-EUR

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
316,391	66	102 481,59	16 047,95	33 874,20		84655,34	List zo dňa
Spolu	x	102481,59	16047,95	33 874,20		84655,34	14.12.2015

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

Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prirastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Bankové účty	088	57677,70	97795,56	105717,33	49755,93
Spolu	x	57677,70	97795,56	105717,33	49755,93

Účet soc. fondu – 972,05.-EUR

Depozitný účet – 41 782,47.-EUR

Mimorozpočtové pros. – 7 001,41.-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 Ilava netvorí OP k finančnému majetku.

3. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	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
Náklady budúcich období	111	897,52	490,94	897,52	490,94	
Spolu	x	897,52	490,94	897,52	490,94	x

NBO – predplatné noviny, časopisy v sume 209,94.-EUR NBO – predplatné poisťné v sume 36.-EUR
NBO – ostatné konferencia Dr. Arthur Becker 245.-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 31.12.2014: - 9571,54.- prírastok v priebehu roka 19 761,09.- presun – 13 804,65.- Stav 31.12.2015 = 23 994,20.-

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31.12.2014: 13 804,65.-prírastok v priebehu roka 23 110,38.- presun 13 804,65.- Stav 31.12.2015: -23110,38.-

1. Rezervy

a. dlhodobé rezervy

DeD Ilava neviduje v roku 2015 dlhodobé rezervy

Krátkodobé rezervy

b. DeD Ilava v roku 2015 netvoril krátkodobé rezervy

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 obdobia krátkodobé záväzky /RS140 -1 393,38.-EUR dlhodobé /RS151/ - 46 769,99.-EUR
K 31.12.2015 krátkodobé záväzky /RS140/ -677,24.-EUR, dlhodobé /RS151 / -44 605,44.-EUR
DeD Ilava má k 31.12.2015 tieto krátkodobé záväzky:

- Závazky zo SF v sume 677,24.-EUR
- Depozit /mzdy 12/2015 / v sume 41 782,47.-EUR
- Nevyfakturované dodávky v sume 2 754,19.-EUR

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

1. 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	30 875,27	7385,09	13174,86	25085,50	
Spolu	x	30875,27	7385,09	13174,86	25085,50	

Finančný dar určený na pomoc pre mladých dospelých v dome na Vlastné nohy. Zariadenie - stoly, stoličky, elektrospotrebiče mikrovlnná rúra, záclony a žalúzie v sume 3475,87.-EUR
Finančné prostriedky použité na Vianočnú besiedku, balíčky a vianočnú recepciu v sume 1000.-EUR, taktiež na zahraničnú rekreáciu 9 detí zo Satelit Ladce, ktoré v priebehu roka nemajú príležitosť navštevovať rodičov z dôvodu nevyhovujúcich sociálnych pomerov.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	21733,89
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
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	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	18084,09

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	798,30.-
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	662 430,61.- 3 649,80.-
Ostatné výnosy,	648- ostatné výnosy - DeD	28 321,06.-
Spolu	x	695199,77.-

648105- ostatné výnosy soc. oblast'	28 321,06.-
681101-výnosy z BT zo ŠR od zriad'.	650 850,20.-
682101- výnosy z KT od zriad'ov.	11 580,15.-
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	96 985,57
Služby	511-opr.a údr.512-cestov. 513-repre. 518-ostat.sluzby	33 093,06
Osobné náklady	521-mzdov.nákl.524-zál.soc.nákl.527-zákonn.soc. nákl.	493 869,27
Dane a poplatky	532- daň z nenuteľnosti, 538 ostat.dane a poplatky	1998,71
Odpisy, rezervy a opravné položky	551- odpisy DHM, 558- tvorba OP k pohľadávkam	31 277,90
Finančné náklady	568- ostatné finančné náklady	2479,57
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Ostatné náklady	588- náklady z odvodu príjmov, 589- nákl. z bud.odv.p.	31953
Spolu	x	691 657,08

Rozpočtový program nákladov 07C0502

**Spotreba materiálu:- 50 493,27.- energie 40 492,30.-, opravy a udržiavanie- 19 660,41.-,cestovné -1 345,57.-, mzdy- 356 755.-, odvody- 122 913,13.-, ostat. nákl. na prevádz činn.- 35 033,51.-, odpisy -15 229,95.-
tvorba ostatných OP k pohľadávkam- 16 047,95.-,náklady z odvodu príjmov- 16 369,83.-,
Náklady z budúceho odvodu príjmov- 15 583,17.-**

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	32 622,51.-	751404
Iné	1064,56.-	751111
Spolu	33 687,07.-	

Účet 751404 – trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v sume 32 622,51.-EUR

Účet 751111- zapožičaný majetok- notebook pre PR, a kamera

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasivach

1. Iné aktíva a iné pasíva

DeD Ilava - nemá iné aktíva ani iné pasíva

2. Ostatné finančné povinnosti DeD Ilava - nemá

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2015 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 :

V roku 2015 schválený rozpočet plnenia príjmov -9 845.-EUR, rozpočet po zmenách 7 612,84.-EUR

<i>Plnenie v priebehu roka: popl.a pl.z nedaň.príjmov v sume</i>	<i>6 451,63.-EUR</i>
<i>iné nedaňové príjmy v sume</i>	<i>1 161,21.-EUR</i>
<i>72f platby za stravu zam. v sume</i>	<i>798,30.-EUR</i>
<i>Mimorozpočtové v sume</i>	<i>9 525,06.-EUR</i>
<i>Spolu</i>	<i>17 936,20.-EUR</i>

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je nasledovný :

Program	zdroj	názov výdavku	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť
k 31.12.2015					
07C0502	111	610- Mzdy	338 048.-	354 060.-	354 060.-
07C0502	111	620- Odvody	118 148.-	122 914.-	122 913,13.-
07C0502	111	630- tovary a služ.	153 128.-	143 271.-	143 251,07.-
07C0502	111	640- bežné	37 949.-	29 828.-	29 827,96.-
07C0502	111	72f BV- potraviny	0.-	0.-	798,30.-
07C0502	111	72a – mimorozpoč.	0.-	0.-	9 525,06.-

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2015 bol schválený uznesením vlády SR č. 508 z 15.10.2014. Bol upravovaný nasledovne:

1. Zmena schválená dňa 20.2.2015 rozpočtovým opatrením č. 46
2. Zmena schválená dňa 20.2.2015 rozpočtovým opatrením č. 50
3. Zmena schválená dňa 23.2.2015 rozpočtovým opatrením č. 51
4. Zmena schválená dňa 21.4.2015 rozpočtovým opatrením č. 135
5. Zmena schválená dňa 21.5.2015 rozpočtovým opatrením č. 164
6. Zmena schválená dňa 26.6.2015 rozpočtovým opatrením č. 253
7. Zmena schválená dňa 26.6.2015 rozpočtovým opatrením č. 256
8. Zmena schválená dňa 15.7.2015 rozpočtovým opatrením č. 287
9. Zmena schválená dňa 22.7.2015 rozpočtovým opatrením č. 303
10. Zmena schválená dňa 6.8.2015 rozpočtovým opatrením č. 304
11. Zmena schválená dňa 11.9.2015 rozpočtovým opatrením č. 379
12. Zmena schválená dňa 21.9.2015 rozpočtovým opatrením č. 399
13. Zmena schválená dňa 29.9.2015 rozpočtovým opatrením č. 406
14. Zmena schválená dňa 28.10.2015 rozpočtovým opatrením č. 470
15. Zmena schválená dňa 13.11.2015 rozpočtovým opatrením č. 533
16. Zmena schválená dňa 27.11.2015 rozpočtovým opatrením č. 550
17. Zmena schválená dňa 1.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 556
18. Zmena schválená dňa 4.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 577
19. Zmena schválená dňa 4.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 561
20. Zmena schválená dňa 14.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 600

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14

ČI. X

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

V DeD - Ilava „Po 31. decembri 2015 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2015.“

Ilava-Klobušice dňa 28.3.2016
Urbanová Viera

Vypracoval/a/



Mgr. Anna Pagáčová

riaditeľka DeD