

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky : Centrum pre deti a rodiny Jesenské

Sídlo účtovnej jednotky : ul. Mieru 155/5, 980 02 Jesenské

Identifikačné číslo (IČO) : 35994517

Dátum zriadenia : 1.10.1996

Spôsob zriadenia : Zriaďovacia listina

Názov zriaďovateľa : Ústredie práce sociálnych 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 kapitoly 22-Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

CDR je zariadenie ktoré vykonáva opatrenia dočasne nahrádzajúce dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu alebo na dohodu pre deti od 0 do 25 rokov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): Mgr. Mária Borbášová

Funkcia štatutárneho zástupcu : riaditeľka

Schválený počet zamestnancov k 1.1.2019: 39

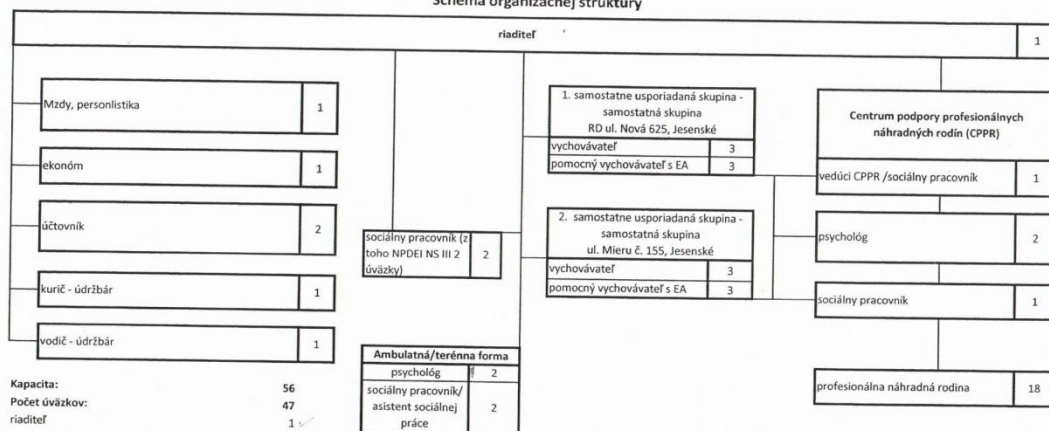
Upravený počet zamestnancov k 31.12.2019: 47 z toho NP DEI : 6

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 40,18

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka : 44

z toho počet vedúcich zamestnancov: 2

Centrum pre deti a rodiny Jesenské, ul. Mieru č. 155, Jesenské 980 02
Schéma organizačnej štruktúry



Kapacita: 56
Počet úväzkov: 47
riaditeľ 1
profesionálna náhradná rodina 18
sociálny pracovník (z toho NPDEI NS III 2 úväzky) 4
psychológ 2
Ambulatória/terénna forma: psychológ 2
sociálny pracovník/asistent sociálnej práce 2
zamestnanci priameho kontaktu: 12
- vychovávateľ 6
- pomocný vychovávateľ s EA (ekonom. agenda) 6
ekonomickí zamestnanci 4
prevádzkovi zamestnanci 2
V Bratislave posúdil dňa: 14. 10. 2019

Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.11.2019.

V Bratislave schválil dňa: 14. 10. 2019
Mgr. Monika Micheleová
riaditeľka OVOSPODAŠKVV
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Štátna 8, 512 07 Bratislava

CENTRUM PRE DETI
A RODINY JESENSKÉ
ul. Mieru 155
980 02 JESENSKÉ
IČO: 35994517

V Jesenskom predkladal dňa: 18.9.2019
Mgr. Mária Borbášová
riaditeľka centra pre deti a rodiny

Neprijaté: 20.9.2019
M.P. III - 520 -

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	x
	nie	

Druh a dôvod zmeny

Do 31.12.2018 sa v detskom domove (od 01.01.2019 názov centrum pre deti a rodiny, skratka CDR) predpisovali mesačne úhrady za starostlivosť v prípadoch umiestnenia dieťaťa na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Priradovanie zaplateného výživného k úhradám za starostlivosť bolo uplatňované zásadou priority, čo znamená, že bolo priradené k najstaršej evidovanej pohľadávke, resp. k najstaršiemu dlhu na úhrade, ak povinný neuviedol inak.

Od 01.01.2019 v zmysle § 61 zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele v z. n. p. platia v CDR nové postupy, a to nasledovne :

a) Úhrada za vykonávanie opatrení pobytovou formou v zmysle §61 ods.1 písm. a) - dieťaťa, ktoré je v CDR na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti sa spája so zaplateným

výživným, alebo sirotským dôchodkom alebo sirotským výsluhovým dôchodkom, pričom predpis sa účtuje v momente zaplattenia. Dlh na úhrade z dôvodu nezaplatteného výživného sa neeviduje v účtovníctve CDR, ani v rámci iných aktív ani na podsúvahovom účte. Na účely sledovania prijatého výživného, resp. dlhu na výživnom a výšky stanovenej úhrady za vykonávanie opatrení za príslušný mesiac (zaplatenej a nezaplatenej) slúži podrobná operatívna evidencia v osobnom spise dieťaťa, ktorá je vedená sociálnym pracovníkom.

b) Úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou - predpisy pohľadávok sa účtujú mesačne a v prípade nezaplattenia úhrady do splatnosti sa s týmito pohľadávkami nakladá obdobne ako s pohľadávkami vzniknutými do 31.12.2018, pričom na tieto sa už nevzťahuje výnimka zo zverejňovania v Centrálnom registri pohľadávok.

Postupy, dohodnuté na Pracovnom stretnutí zástupcov MPSVR SR, MF SR a Ústredia PSVR zo dňa 31.5.2019 k novele zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli zapracované do internej normy Ústredia PSVR : IN - č. 033/2019, s názvom : Stanovenie jednotného postupu zamestnancov centier pre deti a rodiny pri určovaní úhrady za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, s účinnosťou od 01.júla 2019, ktorá je záväzná pre zamestnancov CDR.

Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia :

Zmena sa premietla na účte pohľadávok 316 702, kde predpisy pohľadávok boli len vo výške zaplatteného výživného.

Peňažné vyjadrenie : 176 848,17 € (Dlh na úhrade)

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena obsahovej náplne a spôsobu účtovania na účte 428 predovšetkým vo väzbe na úpravu záväzku z odvodu príjmov a v dôsledku tvorby, zúčtovania resp. korekcie OP k pohľadávkam	Usmernenie MF SR - účtovné prípady nemali charakter opravy chýb minulých účtovných období	Zmena účtovania sa premietla na D strane účtu 589 101 Náklady z budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa - predpis	Nakl. z bud. odv. prij. do rozp. zriad. – 20 150,99 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2019

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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 reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. **V sledovanom období sme nemali.**

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. Nakupované zásoby /PHL, potraviny/ sú oceňované nákupnou cenou. Potraviny sú zaúčtované a vydané rovno do spotreby. Spotreba PHL je vyúčtovaná mesačne, PHL na sklade je zaúčtovaná v mes. 12 bežného roka.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. **V sledovanom období sme nemali.**

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. **V sledovanom období sme nemali.**

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. Výška pohľadávok k 31.12.2019 je 158 564,33 € (evid. na účte 316, prílož. tab. č. 4), opravná položka k pohľadávkam k 31.12.2019 je 149 952,02 € (evid. Na účte 391, prílož. tab. č. 3)

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.
Zostatky na bankových účtoch k 31.12.2019

- Sociálny fond	1 650,20 €
- Depozitný účet	65 745,82 €
- Mimorozpočtové prostriedky	2 540,05 €

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.

Náklady budúcich období k 31.12.2019: 1 015,49 € (účet 381)

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky (neznáma výška – vodné) v hodnote 7,20 € (účet 323).

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. Výnosy budúcich období k 31.12.2019: 2 540,05 € (účet 384 – darovací účet).

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 sadzba	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,3
4	20	5

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. 001/2016 č.6.

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa opravné položky netvoria. Opravné položky sa účtujú znížením alebo zrušením v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri preúčtovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod. Tvorba opravných položiek (ďalej len „OP“) sa účtuje na MD účtu 558 a Dal účtu 391.

Kritériá pre tvorbu OP:

- splatnosť menej ako 12 mesiacov: OP=0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mes. a menej ako 36 mesiacov: OP=70%
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP=100%

OP sa zúčtuje znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 a na ľarchu účtu 391.

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. **V sledovanom období nevykazujeme.**

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. *Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB.* Prírastok hnutelného alebo neviditeľného majetku je: 1 162,79 € / vyradené samostatné hnutelné veci/.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistenie za rok 2019

KOOPERATÍVA	Číslo zmluvy: 6562421613/ číslo návrhu: 3553041222	Povinné zmluvné poistenie	130,38	uhr.25.01.2019
	OPEL VIVARO EČV: RS 647AX od 16.2.2019 do 15.2.2020	spôsobenú prev. Motor. Vozidla		
KOOPERATÍVA	Číslo zmluvy: 6 562 416 267/číslo návrhu: 0513041210	Havarijné poistenie OPEL VIVARO	210,11	
	KASKO od 16.02.19-16.02.2020			
FLOTILA		Havarijné poistenie Dacia Logan		
	od . 16.02.2019 - do 15.02.2020	ročné bude na DaciuRS 968CD	66,01	

		Havarijné poistenie Škoda Fabia		
	od 16.02.2019 do 15.02.2020	ročné bude na Škodu	106,35	
	pripoistenie k zmluve od 16.02.2019 do 16.02.2020	Havarijné poistenie Škoda Octavia	159,81	
			542,28	uhr.13.02.2019
AXA poisť.	DACIA LOGAN RS968CD od 3.10.19- do 3.10.2020	Povinné zmluvné poistenie		
	Číslo zmluvy: 8711722276			
			77,7	uhr.31.07.2019
ALLIANZ	Škoda Fabia RS563BR	Povinné zmluvné poistenie		
	Číslo zmluvy: 8019239995, č.návrhu: 9740039763			
		od : 16.11.2019- 15.11.2020	96,71	uhr.26.08.2019
GROUPAMA poisť.	Škoda OCTAVIA RS-890CY	Povinné zmluvné poistenie		
	Číslo- 9301282936	od 25.09.2019 -do 24.09.2020	118,67	uhr. 13.08.2019
ČSOB	Poistenie majetku - Poistná zmluva Biznis Plus	stále k 15.09. v kalendárnom roku	966,76	uhr.28.08.2019
	číslo zmluvy: 8093101019			

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov úctu	Riadok súvahy	Hodnota zásob netto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112- Materiál	35	309,40 €	0	0	0	0	0	0	309,92 €	309,92 €
Spolu	x	309,40 €	0	0	0	0	0	0	309,92 €	309,92 €

112301 – Pohonné hmoty - hodnota zásob k 31.12.2019: 309,92 €.

OP k zásobám nevýkazujeme.

Spôsob a výška poistenia zásob – v sledovanom období nevýkazujeme.

2. Pohľadávky – tabuľka č. 4

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316- Pohľadávky z nedaň. rozp.příjmov	66	158 564,33 €	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (Súvaha riadok č.66-brutto) - Krátkodobé pohľadávky
Spolu	x		x

Právny dôvod vzniku pohľadávky: §61, odst. 1 zákona č. 305/2005 Z.z. - úhrada za poskytovanú starostlivosť.

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
391-Ostatné opravné položky k pohľadávkam – Súv. č.66 (korekcia)	66	138 224,57 €	19 695,71 €	455,28 €	7 512,98 €	149 952,02 €	Vid'. nižšie uvedený popis
Spolu	x	138 224,57 €	19 695,71 €	455,28 €	7 512,98 €	149 952,02 €	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. **Opravná položka (OP) k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Zrušenie OP k pohľadávkam sa účtuje pri úhradách za minulé obdobie k čomu bola tvorená OP. Zníženie OP k pohľadávkam sa účtuje pri trvalom upustení od vymáhania pohľadávok štátu.**

b) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky v lehote splatnosti k 31.12.2019 1 333,90 €

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2019 157 230,43 €

S p o l u (tab. č. 4) : 158 564,33 €

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 - 221	88	43 570,90 €	82 824,43 €	56 459,26 €	69 936,07 €
Spolu	x	43 570,90 €	82 824,43 €	56 459,26 €	69 936,07 €

221 701 – účet SF pre CDR

PS: 891,99 €

Prírastok: Pov. prídel do SF: 4 780,81€

Úbytok : Príspevok na stravovanie zamestnancov 3 707,60€

Príspevok na regeneráciu prac. sily – 315,00 €

KS: 1 650,20 €

221 702 – Depozitný účet pre CDR

PS: 42 377,86 € – mzdy a odvody za mes.12/2018.

Prírastky: Príjem výživného vo výške úhrady na SU

2 444,02 €

Príjem na SU vo výške rozdielu medzi výživným a úhradou, ktorá patrí dieťaťu

1 903,23 €

Príjem miezd a odvodov za mes. 12/2019

65 322,37 €

Úbytky : Uhradené mzdy a odvody za mes. 12/2018

- 42 377,86 €

Prevod vo výške úhrady na PU

- 2444,02 €

Odoslanie rozdielu na vkl. knižku alebo na osobný účet dieťaťa

- 1 479,78 €

KS: 65 745,82 € / výplaty za mes. 12/2019: 65 322,37 €, Záväzky na výživnom: 423,45 €

224703 – Mimorozpočtové prostriedky

PS: 301,05 €

Prírastok(sponzorský dar):

8 374,00 €

Úbytok: zimný tábor

-1 795,50 €

letný tábor

- 3 570,00 €

záloha za zimný tábor

- 769,50 €

KS: 2 540,05 €.

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	7 53,59 €	1 015,49 €	753,59 €	1 015,49 €	NBO- predplatné, predplatné poistné
Spolu	x	7 53,59 €	1 015,49 €	753,59 €	1 015,49 €	x

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.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-811,99 €	0,00 €	0,00 €	3,17 €	-808,82 €
Výsledok hospodárenia	3,17 €	-6 415,19 €	0,00 €	-3,17 €	-6 415,19 €
Spolu	-808,82 €	-6 415,19 €	0,00 €	0,00 €	-7 224,01€

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy - nevyskytujú

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

PS k 1.1.2019	610,28 €
Tvorba rezerv k 31.12.2019 (nevyfakturované dodávky – neznáma výška)	7,20 €
Použitie rezerv k 31.12.2019	211,74 €
Zrušenie rezerv k 31.12.2019	398,54 €
Zostatok rezerv (nevyfakturované dodávky – neznáma výška)	7,20 €

2. Záväzky 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.

Záväzky v lehote splatnosti:	75 938,24 €
V tom : záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	74 288,04 €
326 – nevyfakturované dodávky mimo SC	8 542,22 €
331 - zamestnanci	35 159,99 €
333 – ostatné záväzky voči zamestnancom	178,97 €
336 – zúčtov. s org. soc. a zdrav. poisť.	23 978,11 €
342 – ostatné priame dane	5 420,36 €
379 – iné záväzky / zrážky zo mzdy/	1 008,39 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	1 650,20 €
472 – záväzky zo sociálneho fondu	1 650,20 €

Nevyfakturované dodávky sú za mesiac december 2019 a budú uhradené v mes. január 2020. Do záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú započítané mzdy a odvody za mes.

december 2019 a budú uhradené do 10.1.2020. Do ostatných záväzkov voči zamestnancom je zahrnutý príspevok na rekreáciu za mes. 12/2019, tiež bude uhradený do 10.1.2020, ako aj ostatné priame dane a zrážky z miezd.

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 (384)	182	301,05 €	8 374,00 €	6 135,00 €	2 540,05 €	Dary a granty od iných subjektov
Spolu	x	301,05 €	8 374,00 €	6 135,00 €	2 540,05 €	x

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384 - neevidujeme

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648105 – Ostatné výnosy CDR /pohľadávky z nedaň.príj. CDR za bežné obdobie/ Prijaté dobropisy a preplatky z min. r. /VŠZP za zamestnávateľa	3 668,52 € 15,22 €
	Preplatok za elektr. energiu	1 333,90 €
653 – Zúčtov. rezerv a OP prev. fin. činn.	653105 –Zúčtov.ost.rezervy na nevyfakt.dod.	319,32 €
	653106 – Zrušenie nepouž.ost.rez.na nevyfakt.dod.	290,96 €
658- Zúčtov. ost. oprav. pol. z prev.činn.	658101 – Zúčtov.oprav.pol. k pohládkám	7 968,22 €
681-Výnosy z bež.transf. zo ŠR	681101 – Výnosy z bež.transf.zo ŠR-od zriaďov.	872 446,32 €
682– Výnosy z kapit.transf.zo ŠR	682101 – Výnosy z kapit.transf.zo ŠR-od zriaďov.	6 977,64 €
685 – Výnosy z bežných transf. od Európskej únie	685101 – Výnosy z bež. trans. od EÚ /NP DEI III/	31 472,89
687- Výnosy u BT od ostat. subj. mimo VS	687101 – Výnosy z BT os ost. subj. – sponzorský dar	6 135,00 €
S P O L U :		930 627,99€

2.Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
50-Spotrebované nákupy	501101Spotreba DHM - inter.vybav. do 1 700 €	1 680,95 €
	501102 Spotreba DHM – výpoč. technika do 1 700 €	2 636,60 €
	501103 Spotreba DHM – telekom.tech.do 1 700 €	304,48 €

	501104 Spotreba DHM do 1700 €-prev. stroje, tech.	3 157,40 €
	501106 Spotreba všeobecného materiálu / lieky, čist. prostr.,dezinfekčné prostr.,kanc. potreby,mat. na údržbu, náhradné diely/	10 303,16 €
	50110902 Učebné pomôcky-subj.mimo SC	769,60 €
	501111 Spotreba potravín	18 609,81 €
	501112 Spotreba pohonných látok, mazív, olejov	4 233,38 €
	50111220 Spotreba palív do kosačky	10,00 €
	501113 Lieky a drobný zdr.materiál	1 323,29 €
	501114 Spotreba ošatenia pre chovancov	2 484,08 €
	50210102 Spotreba elektr. energ.-subj. mimo SC	3 389,70 €
	50210202 Spotreba plynu – subjekty mimo SC	12 774,32 €
	50210402 Spotreba vody – subjekty mimo SC	1 597,97 €

51-Služby	511101 – Rut. a št. údr. inter. vybavenia	290,00 €
	511102 – Rut. a štand. údržba VT	1 432,09 €
	51110402 – Rut.a št.údr.prev.stroj.mimo SC	249,82 €
	51110602 – Rut.a št.údržba budov-mimo SC /oprava omietky v pivničných priestoroch, maľovanie inter, a fasády	2 428,64 €
	511107 – Servis mot.vozidiel / Opravy motorových vozidiel, príprava na STK a EK, mesačné servisné služby Final CD/	3 984,02 €
	512101 – Tuzemské pracovné cesty	873,11 €
	512102 – Zahraničné pracovné cesty	22,50 €
	51310302 – Nákl.na obč.-por.,škol.,sem.-mimo SC	168,02 €
	51810102v – Náj.za pren. kanc. priest. pre NP DEI III.	2 000,00 €
	51820101 – Poštovné-bežné-nevykazované v KB	1 169,35 €
	51820302 – Telefónne popl.fax-mimo SC	1 228,13 €
	51820402 – Popl.za kom.infraš.-inter.-mimo SC	3,00 €
	51830202 – Všeob.slужby-mimo SC / BOZP a PO služby, ochrana osobných údajov –mesačné výkony/	1 698,55 €
	51840101 – Školenie, kurzy semináre,porady - subj. SC	70,00 €
	51840102 – Škol.,kurzy.seminare,porady-mimo SC	1 560,00 €
	518405 - Prepravné	912,63 €
	518406 – Propagácia,reklama,inzercia	92,01 €
	518407 – Spotreba DNM do 2 400 €	387,34 €
	518408 – Poplatok za parkovanie (park.karty)	15,50 €
	518410 – Poplatok za recept	10,20 €
	518411 –Zahr. diaľničné popl. a zahr. mýto	9,20 €
52-Osobné náklady	521101 - Tarifný plat	341 937,30 €
	521102 - Ostatné príplatky	47 104,94 €
	521103 – Náhr.za prac.slуж.pohotovosť	3 083,27 €
	521104 - Odmeny	45 445,77 €
	521107 Náhrada mzdy a platu /dovolenky/	53 952,39 €
	521108 Osobný príplatok	18 699,61 €
	521201 Dohody o vykonaní práce	1 590,00 €
	524101 Poistné na nemocenské poist.	7 138,35 €

	524102 Poistné na starobné poist.	71 626,24 €
	524103 Poistné na úrazové poist.	4 092,19 €
	524104 Poistné na invalidné poist.	14 967,73 €
	524105 Poistné na poist. v nezamestnan.	4 984,01 €
	524106 Poistné na poist. do rez. fondu	24 300,19 €
	524201 Poist. do VŠZP	27 180,11 €
	524202 Poistné do ostatných ZP	22 847,02 €
	525101 Doplnkové dôchodkové poistenie	5 037,39 €
	527101 Prídel do sociálneho fondu	4 780,81 €
	52710201 Prisp.na záv.strav.55% / z toho 1 135,20 € NP DEI III/	20 391,80 €
	527105 Náhrady za prvých 10 dní PN	3 179,73 €
	527106 Spotreba prac.odevov,obuvi-chovanci /ktorí navštevujú stredné školy/	17,30 €
	527109 Prevent.prehl.povinné prepl.zamestnancom	203,00 €
	528106 – Prisp. na rekreáciu – nad rámec § 152 a ZP	2 115,25 €
53- Dane a poplatky	538101 Poplatky správne, súdne, notárske	98,63 €
	538103 – Dialničné poplatky, popl.za parkovanie /Na základe Žiadosti o registr. vozidiel schválila Národná diaľničná spoločnosť oslobodenie od úhrady diaľničných známk/	0,00 €
	53810402 – Miestny popl. za komun. odpad – subj. mimo SC	211,10 €
	538108 – Poplatky rôzne	55 96 €
54-Ost.nák.na prev.činnosť	546101 Odpis pohľadávky/pri trvalom up.od vymáh.	455,28 €
	548701 Vreckové chovanci	6 084,56 €
	548702 Cestovné chovanci	170,40 €
	54870301 Soc.N-strav.deti v ded-subj.SC	2 457,44 €
	54870302 Soc.N-strav.deti v ded-subj.mimo SC	1 266,58 €
	548704 Iné N-rekreáciechovanci	10 137,00 €
	548705 Soc.N stravne deti v ded-sanácia rod.	2 457,60 €
	548706 Soc.N-prisp.na uľahč.osamost.sa	1 872,20 €
	548707 Náklady PR - 642030 - úhrada	74 749,19 €
	548708 Náklady PR - 642030 - na bývanie	7 921,00 €
	54879901 Iné nákl.ded.-subj. SC /ubytovanie chovancov/	151,75 €
	54879902 Iné nákl.ded.-subj.mimo SC	1 094,39 €
55-Odpisy,rezervy a opravne položky z prev. činn. a zúčtov. čas. rozlíš.	551102 Odpisy dlhodob.hmot.maj.	6 977,64 €
	553105 Tvorba ost.rez.z prev.činn.-nevyfakt.dod.	7,20 €
	558101 Tvorba ostat.oprav.pol.k pohľadávkam	19 695,71 €
56-Finančné náklady	568101 Poplatky banke	56,45 €
	568102 Pov.zmluv.a hav.poistenie mot.vozidiel	903,55 €
	568106 Poistenie nehnuteľností	767,05 €
	568108 Ostatne poistenie – poist. deti-LT	64,38 €
58-Náklady na transf.a nákl.z	588101 Nákl.z odvod.príj.do rozp.zariad'-.predpis	3 683,74 €

odvodu príjmov		
	589101 Nákl.z bud.odv.priř.do rozp.zriad.	-18 817,09 €
	589102 Nákl. z bud. odv.pri.do rozp.zriad. uhr. s OP	7 968,22 €
S P O L U :		937 043,18 €

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
Majetok chovancov prijatý do úschovy /vkladné knižky/	3 261,78 €	751112
Trvalé upust.od vymáh.pohľ.DeD	455,28 €	751 404
Spolu	3 717,06 €	751

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme
2. Ostatné finančné povinnosti – nemáme

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – nie sú známe

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

- Administratívne poplatky a iné poplatky a platby 14 064,19 €
/úhrady za poskytovanú starostlivosť/
- Iné nedaňové príjmy/vratky za min.obd.-VšZP/ 15,22 €

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č.13 tabuľkovej časti poznámok.

- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovn.	510 223,28 €
- Poistné a príspevok do poisťovni	182 173,23 €
- Tovary a služby	115 258,42 €
- Bežné transfery	96 264,28 €

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 tabuľkovej časti poznámok.

- Zostatok prostriedkov finančných aktív k 1.1.2019	42 678,91 €
---	-------------

Čl. XII

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2019.