

## Príloha č. 2 Poznámky – Textová časť vzor MPSVR SR 2019

### Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2019

#### ČI. I Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Púchov
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 832; 020 01 Púchov
Identifikačné číslo (IČO)	35995106
Dátum zriadenia	01. 12. 1996
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
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	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

##### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavnou činnosťou centra pre deti a rodiny (ďalej len „CDR“) je poskytovanie sociálnej starostlivosti deťom na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Zabezpečuje vykonávanie sociálnej práce, odbornej diagnostiky, zabezpečuje výchovu, liečebno – výchovnú, psychologickú, zdravotnú a špeciálnu – pedagogickú starostlivosť. CDR poskytuje deťom bývanie, stravovanie, obslužné činnosti a osobné vybavenie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Danka Zemanová, PhDr.
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

##### Organizačná štruktúra CDR Púchov k 31. 12. 2019:

1. Riaditeľ CDR	1
2. Ekonomicko – prevádzkový úsek	
- vedúca úseku – ekonóm, účtovník	1
- účtovník	1
- PAM, správa registratúry	1
- hospodár, evidencia majetku, správa budov	1
- vodič, údržbár, záhradník	1,5
3. Psychológ	1
4. Sociálny pracovník (z toho NP DEI NS III 1 úväzok)	2
5. Špeciálny pedagóg	1
6. Odb. zamestnanec vykonávajúci metódy fyzioterapie	0,5
7.. Špecializovaná samostatná skupina s. TŽP	
- sestra	6
- pomocný vychovávateľ	2
8. Samostatná skupina RD HK	
- vychovávateľ	3

- pomocný vychovávateľ 2
- pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou 1
- 9. Špecializovaná samostatná skupina pre deti s duševným postihnutím
  - vychovávateľ 2
  - pomocný vychovávateľ 4
  - pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou 1
- 10. Centrum podpory profesionálnych náhradných rodičov
  - koordinátor CPPR – sociálny pracovník 1
  - psychológ 1
  - profesionálny rodič 6
- 11. Ambulantná/terénna forma:
  - sociálny pracovník/asistent sociálnej práce 4
  - psychológ 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	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. Priradenie 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 zaplatenia. Dlh na úhrade z dôvodu nezaplateného 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 nezaplatenia 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 1. 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 zaplateného výživného.

**Peňažné vyjadrenie:**

**7 700,17 EUR**

### **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 (napr. doprava, poštovné, 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 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.

#### **f) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poštovné, poistné 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.

#### g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

#### 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.

#### i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

#### j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa k 31. 12. 2019 netvorili rezervy.

#### 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.

### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1. Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 (maximálne 96 mesiacov)	1/4 – 1/8
2. Dopravné prostriedky	4 – 12 (maximálne 144 mesiacov)	1/4 – 1/12
3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 (maximálne 120 mesiacov)	1/6 – 1/10
4. Zariadenia- inventár, elektrické, klimatizačné, chladiarenské, rozvodové skrine, čerpadlá	12 – 18 (maximálne 216 mesiacov)	1/12 – 1/18
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/50
6. Budovy	20 – 100 (maximálne 1 200 mesiacov)	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

## 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle usmernenia pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe CDR podľa kritérií:

splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov – oprávky 0

splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov – oprávky 70 %

splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov – oprávky 100 % zo zostatku pohľadávky

## 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 účtovnej 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.

## ČI. III

### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A) Neobežný majetok

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Allianz, a. s.	Poškodenie požiarom, bleskom, víchricou, živel. pohromy	788,50	981 500,-
022	Allianz, a. s.	Poškodenie požiarom, bleskom, víchricou, živel. pohromy	247,94	133 000,-
023	Kooperatíva, a. s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel	378,32	
023	Kooperatíva, a. s.	Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	529,77	43 112,-
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 944,53</b>	<b>1 157 612,-</b>

## 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
112 - materiál	35	1 491,26							1 108,85	1 108,85
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 491,26</b>							<b>1 108,85</b>	<b>1 108,85</b>

### 2. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 – pohľadávky z nedaňových príjmov	60	21 879,60	21 395,22 - pohľadávky za výživné detí 484,38 – dobropisy vyúčtovanie el. energia a plyn
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>21 879,60</b>	<b>x</b>

Všetky evidované pohľadávky za výživné sú po lehote splatnosti.

#### b) Opravné položky k pohládkam

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 pohládkam
a	b	1	2	3	4	5	6
316 pohľadávky z nedaňových príjmov	60	51 113,17	7 942,29	40 452,30	3 376,31	15 226,85	Uhradené, Trvalé upustenie pohľadávok
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>51 113,17</b>	<b>7 942,29</b>	<b>40 452,30</b>	<b>3 376,31</b>	<b>15 226,85</b>	<b>x</b>

Vývoj opravnej položky k pohládkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 10.3 tabuľkovej časti poznámok.

#### 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. 10.3 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky predstavujú dlh za výživné rodičov detí umiestnených v našom CDR. Vymáhanie sa realizuje výzvou na zaplatenie dlhu. V prípade neúspechu výzvy pristupujeme k exekúcii, čo tiež neprináša výrazný efekt, lebo rodičia detí umiestnených v našom zariadení sú väčšinou nezamestnaní, zo sociálne slabších skupín, odkázaní na sociálne dávky.

### 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
221 - Bankové účty	88	55 768,92	81 760,38	60 728,01	76 801,29
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>55 768,92</b>	<b>81 760,38</b>	<b>60 728,01</b>	<b>76 801,29</b>

Krátkodobý finančný majetok tvoria mimorozpočtové účty suma v EUR:

- 1 471,98 EUR – Účet sociálneho fondu – zostatok-SF
- 73 218,83 EUR - Účet depozitný – mzdy zamestnancov a odvody do poisť. fondov za 12/2019
- 1 910,48 EUR - Účet darov a grantov – sponzorské dary
- 200,00 EUR – Vianočný príspevok k sirotskému dôchodku

### 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
381 – Náklady budúcich období	111	764,21	876,15	764,21	876,15	Predplatné, predplatené poisťné
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>764,21</b>	<b>846,15</b>	<b>764,21</b>	<b>876,15</b>	<b>x</b>

Časové rozlíšenie aktív – náklady budúcich období:

- 117,85 EUR – predplatné detských časopisov 2020, Čo má viesť mzdová účtovníčka 2020, Finančný spravodajca 2020
- 447,08 EUR - predplatené poisťné zákonné, havarijné
- 311,22 EUR – predplatené nájomné

## ČI. 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.

#### B) Záväzky

##### 1. Rezervy

##### a) Ostatné dlhodobé rezervy

Dlhodobé rezervy neboli vytvárané.

##### b) Ostatné krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy neboli vytvárané.

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. 2019 bežného účtovného obdobia a k 31. 12. 2018 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Záväzky tvoria mzdy zamestnancov za 12/2019 spolu so zrážkami, poisťnými odvodmi a daňou zo mzdy. Z prevádzkovej činnosti máme záväzky voči dodávateľom vo výške 2 627,66 EUR. Záväzky sú v lehote splatnosti.

### 3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	3 744,94	250,00	2 084,46	1 910,48	sponzorské
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>3 744,94</b>	<b>250,00</b>	<b>2 084,46</b>	<b>1 910,48</b>	<b>x</b>

Na účte 384 - výnosy budúcich období evidujeme prijaté finančné sponzorské dary na účte darov a grantov.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3 744,94
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	250,00
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	250,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	2 084,46
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	2 084,46
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 910,48

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00
Aktivácia		0,00
Finančné výnosy		0,00
Mimoriadne výnosy		0,00
Výnosy z transferov	681 - výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 - výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 683 - výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy 687 - výnosy z bež. transferov od ostatných subjektov mimo verejnú správu 688 - výnosy z kap. transferov od ostatných subjektov mimo verejnú správu	940 904,38 5 533,36 371,08 2 084,46 0,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, 658 - zúčtovanie ostatných opravných položiek	5 031,13 43 828,61
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>997 753,02</b>

## 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	56 911,20
	502 – spotreba energie	39 393,95
Služby	511 – opravy a udržiavanie	70 679,63
	512 – pracovné cesty	1 830,91
	513 – náklady na reprezentáciu	100,00
	518 – ostatné služby	20 524,75
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	510 451,04
	524 – zák. sociálne a zdravotné poistenie	173 393,50
	525 – doplnkové dôchodkové poistenie	6 277,82
	527 – zákonné sociálne náklady	17 963,11
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľnosti	3 470,90
	538 – ostatné dane a poplatky	1 261,44
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhodobého majetku	5 533,36
	558 – tvorba ostatných opravných položiek	7 942,29
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	2 188,16
Mimoriadne náklady	572 - škody	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov	4 546,62
	589 – náklady z budú. odvodu príjmov	- 8496,30
Ostatné náklady	546 – odpis pohľadávky pri trvalom upustení	44 867,00
	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	42 869,60
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 001 708,98</b>

### ČI. 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	16 113,94	751112/791112
Odpísané pohľadávky		
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>16 113,94</b>	<b>x</b>

Majetok prijatý do úschovy je stav vkladných knižiek desiatich detí, ktorým sa tvoria úspory z vreckového, dvom z nich sa tvoria úspory aj zo sirotského dôchodku a šiestim z nich úspory z prijatého výživného.

### ČI. VII

#### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

##### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Nevyskytuje sa.

### ČI. VIII

#### Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

„V priebehu účtovného obdobia 2019 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.“

**Čl. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**a) Príjmy rozpočtu**

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

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
111	200	Nedaňové príjmy	8 231,00	9 437,32	9 505,55	9 019,96
72c	300	Granty a transfery	0,00	250,00	250,00	0,00
72e	200	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
72h	300	Zo štátneho rozpočtu	0,00	371,08	371,08	445,45
<b>Spolu.</b>	<b>x.</b>	<b>x</b>	<b>8 231,00</b>	<b>9 687,32</b>	<b>10 126,63</b>	<b>9 465,41</b>

Najvýznamnejšou položkou rozpočtových príjmov sú príjmy tvorené platbami rodičov za poskytovanie starostlivosti ich deťom umiestneným v našom CDR. Len málo rodičov si plní svoju výživovú povinnosť, preto rýchlo narastajú pohľadávky za výživné. Mimorozpočtové príjmy sú tvorené - použitie finančných prostriedkov z účtu darov a grantov a plnenie podľa dohody ÚPSVaR § 52a.

**b) Výdavky rozpočtu**

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
07C0502	111	610	Mzdy, platy	372 431,00	475 390,00	475 390,00	362 807,96
07C0502	111	620	Poistné a príspevky	130 165,00	169 584,56	169 584,56	131 018,24
07C0502	111	630	Tovary a služby	127 226,00	206 450,85	206 441,06	149 208,64
07C0502	111	640	Bežné transfery	28 017,00	39 756,05	39 756,05	34 236,42
07C0502	72h	630	Tovary a služby	0,00	371,08	371,08	445,45
07C0502	131H	710	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	17 651,00	17 651,00	0,00
07C0502	131I	710	Tovary a služby	0,00	31 068,96	31 068,96	0,00
07C0502	111	710	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	5 970,00	5 970,00	44 365,00
0EK0H03	111	630	Tovary a služby	0,00	3 863,52	3 863,52	3 025,54
106G1S02	1AC1	610	Mzdy, platy	0,00	4 063,96	4 063,96	1 313,74
106G1S02	1AC1	620	Poistné a príspevky	0,00	1 467,52	1 467,52	393,40

106G1S02	1AC1	640	Bežné transfery	0,00	0,00	0,00	72,46
106G1S02	1AC2	610	Mzdy, platy	0,00	717,18	717,18	0,00
106G1S02	1AC2	620	Poistné a príspevky	0,00	258,98	258,98	0,00
206G1S02	3AC1	610	Mzdy, platy	0,00	22 112,71	22 112,71	0,00
206G1S02	3AC1	620	Poistné a príspevky	0,00	7 106,17	7 106,17	0,00
206G1S02	3AC1	630	Tovary a služby	0,00	4 183,36	4 183,36	0,00
206G1S02	3AC1	640	Bežné transfery	0,00	55,07	55,07	0,00
106G1S02	3AC2	610	Mzdy, platy	0,00	3 902,19	3 902,19	231,83
106G1S02	3AC2	620	Poistné a príspevky	0,00	1 254,09	1 254,09	69,44
106G1S02	3AC2	630	Tovary a služby	0,00	738,24	738,24	0,00
106G1S02	3AC2	640	Bežné transfery	0,00	9,72	9,72	12,79
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>657 839,00</b>	<b>995 975,21</b>	<b>995 965,42</b>	<b>733 365,36</b>

Výdavky sú najvyššie v kategórii mzdy a poistné do sociálnych a zdravotných fondov sume 817 952,84 EUR.

Z tovarov a služieb sú najvyššie výdavky v kategórii 632 – energie, voda, komunikácie, v sume 46 052,80 EUR, z toho sú energie v sume 35 855,27 EUR, a najvyššie náklady sú na teplo a TUV:

Kategória 633 – Materiál v sume 46 999,35 EUR, z toho najväčšie čerpanie je na potraviny v sume 23 376,55 EUR na prípravu stravy pre deti a zamestnancov v kuchyni CDR a RD HK, ďalej nákup interiérového vybavenia /kancelársky nábytok, stoly, stoličky/, výpočtovej techniky, všeobecného materiálu a liekov, drogistického tovaru, kancelárskeho a údržbárskeho materiálu, pohonných hmôt, vecných darov, textilu a obuvi pre deti a ďalšie.

Kategória 634 – Dopravné v sume 6 847,92 EUR.

Kategória 635 – Rutinná a štandardná údržba v sume 69 120,46 EUR, z toho je 380,00 EUR za opravu interiérového vybavenia, 3 235,45 EUR za opravy elektrospotrebičov a opravy elektrických zariadení a suma 65 505,01 EUR bola čerpaná na opravu ústredného kúrenia, vodoinštalčné práce, opravy elektroinštalácie, telefonickej ústredne, výmenu okien, opravu prístrešku, práčovne, sušiarne, skladov, oplotená a výmenu PVC podlahy, vchodových dverí. Údržba a opravy sa vykonávajú priebežne podľa aktuálnej potreby. Výdavky uvedenej kategórie nemôžeme zásadne predvídať ani ovplyvniť. Technické vybavenie sa neustálym používaním častejšie kazí, čo si vyžaduje pravidelnú údržbu aj opravy. Menšie opravy technických zariadení a údržbu budovy si často krát riešime v rámci možností svojpomocne.

V kategórii 636 – Nájomné budov, objektov alebo ich častí v sume 2 524,42 EUR kancelárske priestory pre projekt NP DEI NS III.

V kategórii 637 – Služby v sume 32 908,56 EUR, najvyššie náklady boli na stravovanie zamestnancov v sume 6 995,23 EUR, ďalšími sú náklady na tvorbu sociálneho fondu, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, poplatky za dane, všeobecné služby - napríklad za renováciu tonerov, služby BOZP, oprava hasiacich zariadení, revízie zariadení a pod.

V kategórii 640 – Bežné transfery v sume 39 680,67 EUR, najvyššie výdavky sú v príspevku profesionálnym rodičom na deti a bývanie v sume 34 232,14 EUR.

Mimorozpočtové zdroje sú finančné prostriedky z účtu darov grantov použité na letné a zimné tábory detí, MDD, vianočnú besiedku, športový deň.

Kategória.700 – Kapitálové výdavky - rekonštrukcia a modernizácia v sume 48 719,96,- EUR investičná akcia č. 38058 CDR Púchov – rekonštrukcia kanalizácie vrátane kanalizačnej prípojky budovy CDR Púchov.

Program 106G1S02, zdroj 1AC1 v sume 5 531,48 EUR, 1AC2 v sume 976,16 EUR, 3AC1 v sume 33 457,31 EUR a 3AC2 v sume 5 904,24 EUR je financovanie projektu NP DEI NSvZ a projektu NP DEI NS III.

### **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.

### **Čl. X**

#### **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.“