

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

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 Pezinok
Sídlo účtovnej jednotky	Nová ul. č. 9, 902 03 Pezinok
IČO	00163261
Dátum zriadenia	01.01.2011
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 821 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

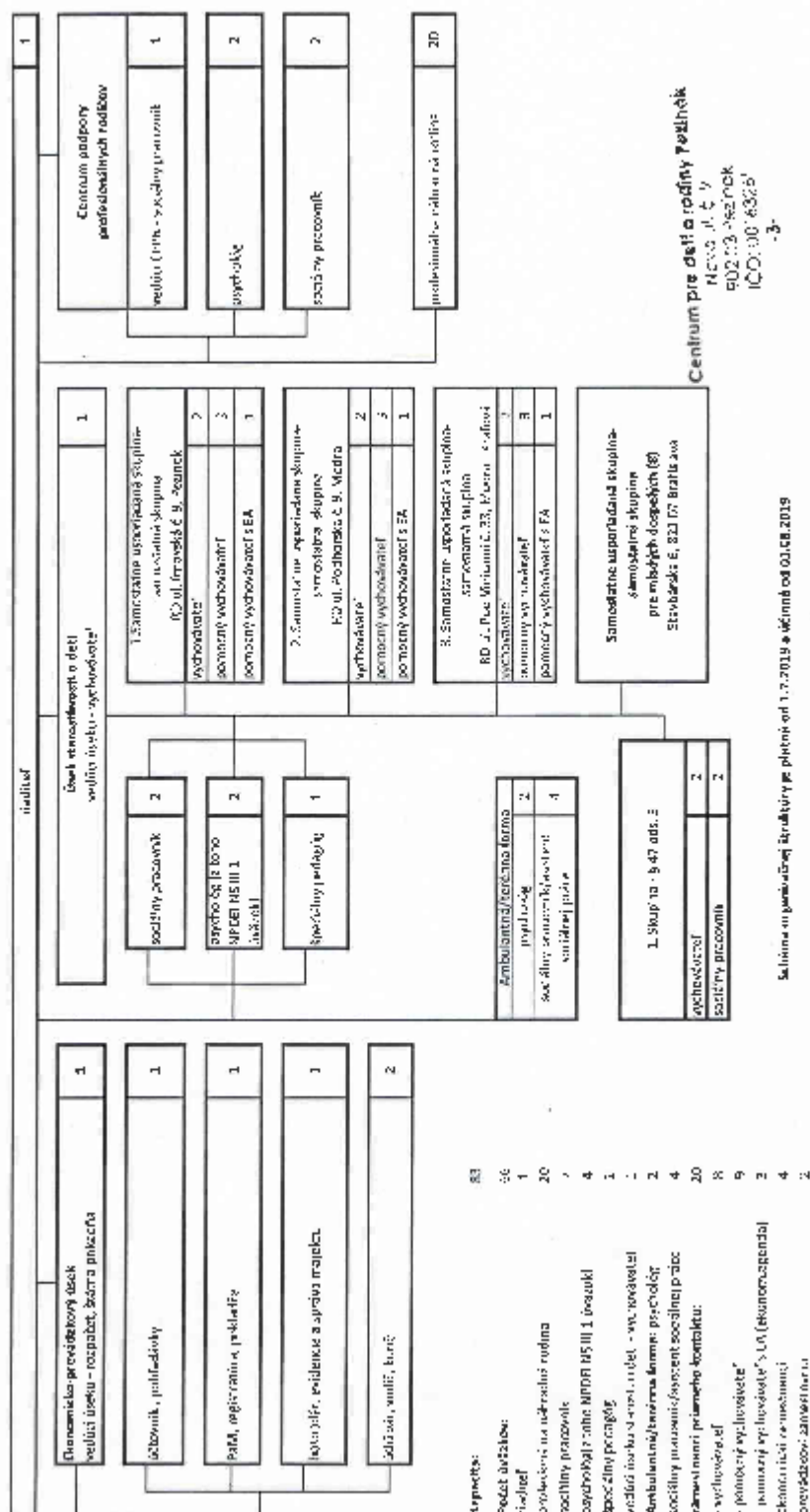
Centrum pre deti a rodiny Pezinok (ďalej aj CDR) zabezpečuje vykonávanie

- opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie, alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu,
 - výchovných opatrení, ktorými je uložená povinnosť podrobiť sa sociálnemu poradenstvu alebo inému odbornému poradenstvu,
 - opatrení na predchádzanie vzniku, prehĺbovania a opakovania krízových situácií dieťaťa v prirodzenom rodinnom prostredí alebo náhradnom rodinnom prostredí, porúch psychického vývinu, fyzického vývinu alebo sociálneho vývinu dieťaťa z dôvodu problémov v prirodzenom rodinnom prostredí, náhradnom rodinnom prostredí, širšom sociálnom prostredí a v medziľudských vzťahoch,
- všetko v súlade so zákonom č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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

Štatutárny zástupca	Mgr. Beata Molnárová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	57,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60
z toho počet vedúcich zamestnancov	4

Centrum pre deti a rodiny Pezinok, Nová ul. č. 9, 902 03 Pezinok
Schéma organizačnej štruktúry



Երևան 411 քառակուսի մետրի ընդ 1.7.2019 թ. արժեքի 03.01.58.2019

20 JUN 2019

Ústředie práce,
sociálnych vied a rodiny,
Bydlička č. 2128 - Bratislava
811 06 714 200

Ing. Stefan Šušek
zaměstnanec se sociálních věcí a rodiny
úspěšně pracuje sociálních věcí a rodiny

STATISTICS

Agro. Kępa Kuchnia, 1928

Centrum pro další rodiny Půlních
Hvězd Ji. Č. 5
602 03, Píeznák
IČO: 00 632 6

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	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 kurately 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 kurately 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 zaplateného výživného.

Peňažné vyjadrenie : 18.989,72 €

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.

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. 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. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom B.

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 tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

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 rokov	1/4 – 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

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. IN-001/2016

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (OP) za rok 2019:

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov : OP = nulová

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov : OP = 70% zo zostatku pohľadávky

Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100%

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 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dopr. prostr.	Kooperatíva	Zákonné poistenie vozidiel	325,02	Neurčená
Dopr. prostr.	Kooperatíva	Havarijné poistenie vozidiel	290,75	Neurčená
Spolu	x	x		

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
PHM	35	203,30							206,13	206,13
Spolu	x									

Opravné položky k zásobám sa nevytvárali.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
výživné	66	47 543,71	Pohľadávky na výživnom od biologických rodičov detí po lehote splatnosti
	81	1 891,32	
Spolu	x	49 435,03	x

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
Z nedaň.rozpočt.príjmov	66	40 121,62	11 579,00	15 041,25	220,31	36 439,06	Nízka miera vymožiteľnosti
Iné pohľadávky	81	280,28	451,99			732,27	Nízka miera vymožiteľnosti
Spolu	x	40 401,90	12 030,99	15 041,25	220,31	37 171,33	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 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. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky za rok 2019 sú v tejto štruktúre:

Účet 378 801	porušený splátkový kalendár	krátkodobá časť	1 891,32 €
Po lehote splatnosti			
Účet 316 701	pohľadávky za výživné		40 657,94 €
Účet 316 703:	pohľadávky za nesprávne vyplatené odstupné		1 698,46 €
Účet 316 705:	pohľadávky za manká a škody		50,00 €
Účet 316 709:	prijaté dobropisy a preplatky z min.r.		5 137,31 €
Účet 335 305:	ostatné pohľadávky voči zamestnancom		251,28 €

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	88	98 615,45	146 262,29	110 887,92	133 989,82
Spolu	x	98 615,45	146 262,29	110 887,92	133 989,82

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	672,60	1 366,29	672,60	1 366,29	Poistné motorové vozidlá, sat. televízia, popl. za seminár, mobilné telefóny
Spolu	x	672,60	1 366,29	672,60	1 366,29	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.

Preúčtovanie HV 7.939,73 €

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevytvára dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Krátkodobé rezervy boli vytvorené na nevyfakturované dodávky vodného a stočného na troch odberných miestach spolu vo výške 189,91 €.

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.

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia
Závazky v lehote splatnosti z toho:	144 765,10	101 112,70
Záv. so zost. dobou splatnosti do 1 roka vr.	140 103,94	98 122,11
Záv. so zost. dobou splatnosti do 5 rokov vr.	4 661,97	2 990,59
Záv. so zost. dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	144 765,10	101 112,70

Záv. so zost. dobou splatnosti do 1 roka vrátane: dodávateľia
nevyfakturované dodávky – známa výška
mzdy 12/2019 - zamestnanci, sociálna poisťovňa, zdravotné poisťovne,
daňový úrad
záväzky na výživnom voči deťom

Záv. so zost. dobou splatnosti do 5 rokov vrátane: sociálny fond

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 bud. období	182	4 286,01	1 830,00	1 945,10	4 170,91	
Spolu	x	4 286,01	1 830,00	1 945,10	4 170,91	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384:

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	4 286,01
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	1 830,00
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	1 830,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	1 945,10
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	396,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	1 549,1
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	4 170,91

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov 682 Výnosy z kapitálových transferov 687 Výnosy z bežných transferov mimo VS 688 Výnosy z kapitálových transferov mimo VS	1 277 084,59 24 708,00 8 304,19 396,00
Ostatné výnosy	648 Ostatné výnosy 658 Zúčtovanie opravných položiek	14 844,04 15 261,56
Spolu	x	1 340 598,38

Popis a výška významných položiek výnosov:

a) Výnosy z transferov:	výnosy z bežných transferov ŠR vo výške	1 277 084,59 €
	z kapitálových transferov(odpisy) ŠR vo výške	24 708,00 €
	výnosy z bežných transferov mimo VS	8 304,19 €
	výnosy z kap. transferov mimo VS	396,00 €
b) Ostatné výnosy:	predpis výživného	10 459,44 €
	predpis nájomného	4 384,60 €
	dobropisy	5 137,31 €
	vratky	30,67 €
	rozpustenie opravných položiek	15 261,56 €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Všeob. materiál, 502 Energie	83 854,01
Služby	511 Opravy, 512 Cestovné ,518 Ostatné služby, 513 Náklady na občerstvenie	45 595,20
Osobné náklady	521 Mzdy, 524 Zák. soc. poist., 527 Zák. soc. náklady, 525 DDP	1 050 724,11
Dane a poplatky	532 Daň z nehnut., 538 Ostatné dane a popl.	3 068,07
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy, 553 Tvorba rezerv 558 Tvorba OP	46 059,90
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	663,81
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov, 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	5 105,06
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávok-trvalé upustenie, 548 Náklady chovancov	132 526,47
Spolu	x	1 357 386,51

a) Spotrebované nákupy:	drobný hmotný majetok	14 183,94 €
	spotreba potravín	19 311,14 €
	všeobecný materiál	24 244,73 €
	spotreba energie, plyn, voda	26 114,20 €
b) Služby:	oprava, údržba	18 278,04 €
	cestovné	2 008,29 €

	ostatné služby	25 308,87 €
c) Osobné náklady:		
	mzdy	745 283,42 €
	zdravotné a soc. poistenie, DDS	265 373,52 €
	príspevok na stravovanie zamestnancov	27 573,72 €
	prídely do SF	8 196,09 €
	ostatné zákonné sociálne náklady	4 297,36 €
Dane a poplatky:		3 068,67 €
d) Odpisy, rezervy a opravné položky:		
	odpisy HM	33 839,00 €
	rezervy z prev. činnosti	189,91 €
	opravná pol. k pohľad.	12 030,99 €
e) Finančné náklady	poplatky banke	41,20 €
	poistenie /automobily, osoby/	622,61 €
f) Mimoriadne náklady		
g) Náklady na transfery:		
	z odvodu príjmov	9 824,51 €
	z budúceho odvodu príjmov	-14 929,67 €
h) Ostatné náklady:		
	odpis pohľad. pri trvalom upustení	23 548,73 €
	náklady chovancov	108 977,74 €

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 prijatý do úschovy	84 802,81	751 112
Odpísané pohľadávky	23 548,73	751 404
Spolu	108 351,54	751

751 112 - evidencia vkladných knížiek chovancov

751 404 – trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

Jedná sa o záväzky z existujúcich súdnych sporov. Bývalá zamestnankyňa podala na súd obžalobu o určenie neplatnosti skončenia pracovného pomeru, ktorý jej bol ukončený z dôvodu porušenia pracovnej disciplíny. Žalobkyňa žiada priznať ušlú mzdu. Predpokladaná suma je 29 027,52 €. V r. 2019 súdne konanie pokračovalo, k 31.12.2019 neukončené.

Čl. 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.

Najvýznamnejšou časťou bežných príjmov sú príjmy z úhrad za starostlivosť vo výške 6.940,29 €, čo predstavuje 56 % celkových príjmov. Pokles oproti predchádzajúcemu roku je až 17,5%. Príjem za prenájom spravovaných budov je vo výške 4.384,60 € t.j. 35% z celkových príjmov. Ostatné príjmy predstavujú dobropisy vo výške 984,68 € a vratky vo výške 235,46 €.

b) Výdavky rozpočtu

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

Najvýznamnejším výdavkom v rozpočte bol výdavok na mzdy a odvody z miezd pre zamestnancov Centra pre deti a rodiny v celkovej čiastke 999.825,94 €, čo predstavuje výdavok vo výške 78,29 %. Z tejto čiastky bolo vyplatených na pracovníkov v rámci národného projektu NP DEI III 72.917,14 €. Tovary a služby predstavovali v roku 2019 výdavok z rozpočtu vo výške 184.453,14 €, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 14,53 % z celkových výdavkov, bežné transfery boli vo výške 91.805,51% t.j. 7,18%.

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.

K 31.12.2019 bol zostatok prostriedkov finančných aktív vo výške 133.989,82 € a to:

Účet sociálneho fondu	5.172,37 €
Depozitný účet	125.437,65 €
Účet mimorozpočtových prostriedkov	3.379,80 €

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.