

Poznámky – Textová časť 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 Mlynky – Biele Vody
Sídlo účtovnej jednotky	Biele Vody 263, 053 76 Mlynky
Identifikačné číslo (IČO)	17336228
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Ústredia PSVR Bratislava
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny, Bratislava
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

Centrum pre deti a rodiny je prostredie tvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. CDR dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ivan Tököly
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Kapacita CDR k 31.12.2019 je 65, evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2019 vykazujeme 61, oproti schválenému počtu úväzkov, ktorý je v sume 59.

Celú štruktúru organizácie riadi riaditeľ Centra pre deti a rodiny Mlynky – Biele Vody. Štruktúra organizácie pozostáva z dvoch úsekov :

1. Úsek starostlivosti o dieťa
2. Centrum podpory profesionálnych rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa vedie koordinátor úseku - vychovávateľ /1/. Tento úsek pozostáva zo štyroch skupín :

1. Samostatná skupina Ružova 15, Rožňava v zložení : vychovávateľ /2/, pomocný vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/
2. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/
3. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/
4. Špecializovaná samostatná skupina /ošetrovateľská/ v zložení : zdravotné sestry /6/

Priamo pod riaditeľa sú začlenení zamestnanci, a to : ekonóm /2/, mzdový a personálny účtovník /1/, hospodár /1/, kuchárky /2/ a vodič- údržbár- kurič /2/, sociálny pracovník /1/, psychológ /1/, odborný zamestnanec vykonávajúci metódy fyzioterapie /1/

Do vyššie uvedeného úseku patria pracovníci pre NP DEI NS III v zložení : sociálny pracovník /1/, psychológ /1/, liečebný pedagóg /1/, špeciálny pedagóg /1/

Centrum podpory profesionálnych rodičov koordinuje koordinátor CPPR – sociálny pracovník /1/, pod vedením ktorého sú v práci usmerňovaní zamestnanci : psychológ pre PR /1/, sociálny pracovník pre PR /1/ , profesionálni rodičia /17/

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 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 :

15340,70 EUR

2. 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. Náklady súvisiace s obstaraním v našom prípade neboli žiadne. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. pri výmene kuchynskej linky je do ceny zahrnutá jej montáž, pri zakúpení a namontovaní kamerového systému na oddelení CDR sú zarátané cestovné náklady. 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.

c) 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.

d) 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, ktoré však ÚJ neeviduje.

e) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) 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.

g) 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.

3. 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:

Na základe usmernenia listom č. AA/2012/073100 zo dňa 27.12.2012 došlo k úprave odpisového plánu dlhodobého majetku z dôvodu nasledovného : Účtovné jednotky, ktoré tvoria konsolidovaný celok ministerstva, odpisuje hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. § 28 ods.4 zákona počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku, t.z. uplatňovať zásadu predpokladanej doby ekonomickej životnosti alebo podľa doby predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.

Odpisovanie je postupné a rovnomenné znižovanie hodnoty hmotného a nehmotného dlhodobého majetku. Odpisy predstavujú tú časť hodnoty majetku, ktorá zodpovedá jeho fyzickému a morálnemu opotrebovaniu a sú súčasťou nákladov našej organizácie.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 Stroje , prístroje, software, ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4 – 8 rokov /max 96 mesiacov/	1/4 – 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely,zvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov /max 120 mesiacov /	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia /klimatické,chladiarenské,mra ziarenské,rozvodové skrine,čerpádlá/	12– 18 rokov /max 216 mesiacov /	1/12 – 1/18
5 Rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov /max 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /max 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je uvedený v internej smernici CDR „ Spôsob vedenia účtovníctva “ v Dodatku o úprave odpisového plánu, účinného od 01.01.2013.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

4. 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. V našej organizácii opravné položky k majetku sa nevyskytujú.

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 „Zásady pre spravovanie pohľadávok“, doplnenými neskoršími dodatkami Internej normy č. IN – 001/2016 „Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia PSVaR k postupu sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove “ a jej Dodatku, t.j. Internej normy č. IN – 102/2017- bod 6. Účtovanie pohľadávok, opravných položiek a ich inventarizácia, ktorý obsahuje jednotné kritéria pre tvorbu OP a tiež podľa Internej normy IN - 062/25019 „Usmernenie pre Centrá pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce a sociálnych vecí a rodiny k správe pohľadávok štátu vzniknutých v zmysle zákona č.305/2005 Z. z. od 01.01.2019 – bod 3.Tvorba opravných položiek.

1. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Tvorba opravných položiek sa tvoria na konci roka, nie v priebehu účtovného obdobia. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, vtedy opravná položka sa zrušuje. Z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky sa opravná položka znižuje. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 –

Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Jednotlivé kritéria pre tvorbu OP pre rok 2019 sú nasledovné :

- **pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov:**

OP k pohľadávke = 0

T.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2019 do 31.12.2019 sa OP netvorí.

- **pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:**

OP k pohľadávke = 70 % zo zostatku pohľadávky, t.j.

- **pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov:**

OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky, t.j.

- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:

OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2019 – nevyskytuje sa

- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:

OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2019 – nevyskytuje sa

K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa opravné položky netvorí. Ku dňu uzatvorenia splátkového kalendára k pohľadávke, teda ku dňu zmeny stavu pohľadávky, má byť zrušená aj k nej vytvorená opravná položka v plnej výške. V prípadoch, keď splátkový kalendár nie je dodržaný /neplní sa, prípadne sa plní s oneskorením/, sa celý zostatok pohľadávky stáva okamžite splatným. Opravná položka k pohľadávkam, ku ktorým bol uzatvorený splátkový kalendár, no tento nebol dodržaný, sa vytvára podľa lehoty splatnosti, po splatnosti, v súlade s jednotnými kritériami pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam.

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 neúčtuje o ostatných opravných položkách.

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. Účtovná jednotka neviduje prepočet údajov v cudzích menách na menu euro.

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.

V triede 021 Budovy v odpisovej skupine 6 v skupine č.1 Budovy / v Softipe v module IMA /sú zahrnuté : budova DeD Mlynky – Biele Vody, garáž detského domova, rodinný dom v Rožňave. Do tej istej triedy sme zahrnuli ČOV, zaradená medzi Stavby v odpisovej skupine 6 v skupine č.2 Ostatný dlhodobý hmotný majetok a príslušenstvo rodinného domu v Rožňave: , a to opлотenie RD a oporný múrik RD. V module IMA v Softipe evidujeme dve účtovné metódy odpisovania, a to : č.4 – časovú a č.14 – stanovením doby, platné od 01.01.2013. ÚJ uplatňuje na všetok odpisovaný majetok metódu časovú č.4, okrem budovy a garáže DeD Mlynky – Biele Vody a budovy v Rožňave, kde sa uplatnila metóda č.14.

Triedu 022 , ktorú máme analyticky rozčlenenú pozostáva : zo štyroch skupín, a to : z prac. strojov a zariadení, zvláštnych prístrojov, dopravných prostriedkov a inventáru. Prvú skupinu č.4 t/ v Softipe v module IMA / tvoria Stroje, prístroje a zariadenia, kde sú zaradené napr. varidlo plynové, konvektomat elektrický, práčky, sušiče prádla. Všetok majetok skupiny č.4 sú odpísané. V skupine 5 sú kopírovacie zariadenia, počítačové zostavy, postele polohovateľné, sterilizátor horkovzdušný. Tu sa odpisujú už len tri postele elektrické polohovateľné s príslušenstvom, vozík prevažací zdravotný a lehátko sprchovacie detské pojazdné získané darovaním z neziskovej organizácie Nádej opusteným deťom Mlynky – Biele Vody. Sú zaradené v odpisovej skupine č.1. Skupinu č.7 Inventár tvorí už len dvojdrz nerezový mycí, ktorý je takisto už odpísaný.

Triedu 023 v odpisovej skupine 2 v skupine č.6 Dopravné prostriedky predstavujú štyri autá : Citroen Xsara, Citroen Jumper, Citroen Cactus a Citroen Jumpy. Prvé dva z nich sú už odpísané. Tretie pokračuje v odpisovaní. Ako štvrté auto sme v roku 2017 kúpili nové motorové vozidlo 9-miestne “ v celkovej sume 22500,- €. Na zaplatenie uvedenej sumy išlo zo ŠR suma vo výške 20000,- € a suma vo výške 2500,- € bola financovaná zo sponzorských finančných prostriedkov. Tento majetok sme zaradili do odpisovej skupiny 2 a začali odpisovať takisto metódou časovou.

Vo februári sme žiadosťou požiadali nášho zriaďovateľa o čiastočné uvoľnenie finančnej čiastky vo výške 280,- € za vypracovanie znaleckého posudku dvoch pozemkov za účelom prevodu vlastníctva. Tieto prostriedky boli uvedené na položke **711 001 Nákup pozemkov a nehmotných aktív**. V júni 20.06.2019 sme zaplatili za jeden pozemok sumu vo výške 63300,- €. /pozemok od Ing. Fabiána/, a následne v hodnote 63550,- zaradili do investičného majetku. Celkové čerpanie na uvedenej podpoložke k 30.06.2019 bolo v hodnote 63580,- €. V júli 03.07.2019 sme zaplatili za druhý pozemok sumu vo výške 37800,- €. /pozemok od Mgr. Herška Mariána/, a následne v hodnote 38050,- zaradili do investičného majetku. Celkové čerpanie na uvedenej podpoložke k 30.09.2019 bolo v hodnote

101380,- €. Nakoľko zostatok zvyšných financií bol koncom roka 2018 viazaných z dôvodu nevyčerpania v roku 2018, suma vo výške 220,- € zostala visieť na účte 042701 Obstaranie pozemkov, ktorá je uvedená v tabuľke č.1 v riadku č.19. Tá je však v stĺpci Presuny zminusovaná a s prírastkom v riadku 9 Pozemky v hodnote 101380 € navýšená o 220,- €. Spolu tieto sumy tvoria navýšenie hodnôt pozemkov v správe CDR Mlynky – Biele Vody a sú prírastkom účtu 031 Pozemky

V tabuľke č.1 v časti Oprávky sú zaevidované len prírastky jednotlivých mesačných odpisov. Triedu 031 predstavujú: pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok Rodinného domu v Rožňave, a dva pozemky v Rožňave v časti Nadabula. ktoré nepodliehajú odpisom.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova, ČOV, garáž	Allianz, Bratislava	Pre prípad živelných udalostí: požiar, voda, víchrica, živelné a ostatné	1 084,28 €	1 229 440,00
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci, kancelária zamestnancov NP DEI v Rožňave	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným	694,20 €	181 500,-
Rodinný dom v Rožňave	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným	190,76	147 295,68
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným	96,88	15 000,-

Citroen Xsara	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	182,54	19 909,71
Citroen Jumper	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	224,84	24 523,67
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	269,90	24 901,00
Citroen Jumpy	Komunálna poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	609,99	32 436,00
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	156,82	Limit poistenia : 796 654,- €
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	205,46	663 878,38 €
Citroen Jumpy	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	110,83	6 000 000,- €
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	78,20	Limit poistenia : 6 000 000,-
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	57,44	20 015,-
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	100,52	20 015,-

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v r. 2019 vytvorené.

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
	35	5218,30	0	0	0	0	0	0	2569,37	2569,37
Spolu	x	5218,30							2569,37	2569,37

Druh zásob	č. účtu	Názov účtu	Suma
1. čist. a hyg.materiál	112101130	Sklad čistiace prostriedky	387,33
2. kojen.fľaše, porcel.hrnčeky	112101180	Sklad DHM	101,87
3. 400 ks zošity pre deti - dary	112101499	Sklad dary kancelársky materiál	33,19
4. 2 ks montérky, 12 ks plášte biele	112103171	Sklad ošatenia zamestnancov	130,70
5. potraviny v DeD Mlynky a v RD	112201120	Sklad potravín	1656,90
6. PHM Citroen Xsara	11230101	Pohonné hmoty C.XSARA	69,50
7. PHM Citroen Jumper	11230102	Pohonné hmoty C.Jumper	63,67
8. PHM Citroen Cactus	11230106	Pohonné hmoty C.Cactus	47,74
9. PHM Citroen Jumpy	11230107	Pohonné hmoty C.Jumpy	78,47
SPOLU :			2569,37

Zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch budovy. Ku skladovým zásobám v r. 2019 sme netvorili žiadne opravné položky. ÚJ nemá ani na jeden druh zásob zriadené záložné právo.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci, kancelária zamestnancov NP DEI v Rožňave	Allianz, Bratislava	Zásoby /vlastné a cudzie/	694,20 €	181 500,- v tom 1 500,- pre zásoby
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	Allianz, Bratislava	Zásoby /vlastné a cudzie/	0,00	0,00
Spolu	x	X	694,20	181500

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky	66	104951,25	Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti, t.j. po 31.12.2019 . Skladajú sa z pohľadávok : 1. z nedaň.príjmov – úhrady za poskyt. starostlivosť detí umiestnené v CDR do 31.12.2018 , a to : vo výške 104617,14 € /316701/ 2. nedaň.príjmov – a/ dobropis Magna a.s. za 12/19 v sume 334,11 € /316709/
Spolu	X	104951,25	X

Celkový stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2019 /Brutto/ bol vo výške 104951,25 €. Pozostáva z predpisov neuhradených pohľadávok do rodičov detí, umiestnených do 31.12.2018 v centre pre deti a rodiny vo výške 104617,14 € / účet 316701/ a 1 pohľadávky vo výške 334,11 € vo vzťahu firmy Magna Energia a.s., Piešťany, týkajúcej sa odberu zemného plynu pre RD v Rožňave za obdobie 01-04/2019.

Zhrnutie stavu na účte 316701 a 316702 Pohľadávka z nedaňových príjmov DeD k 31.12.2019 :

- predpisy pohľadávok /316702 strana MD/ vo výške 4768,88 € .

- a) úhrady pohľadávok z minulých období od dlžníkov maloletých /strana Dal/ v sume 2155,36 € /316701 /
- b) úhrady pohľadávok z tohtoročného obdobia od dlžníkov maloletých /strana Dal/ v sume 4768,88 € /316702 /
- c) Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok vo výške 2935,01 €.
- d) KS suma na účte 316701 vo výške 104617,14 €
- e) KS na účte 316702 vo výške 0,00 €

Zhrnutie stavu na účte 316709 Prijaté dobropisy a preplatky z minul.r. 31.12.2019 :

PS: 28,09 € - pohľadávka, ktorá vznikla dobropisom od firmy Orange a.s., Bratislava – vratka mobilného paušálu v alikvotnej čiastke za 11/18 za číslo 0905737335 vo výške 28,09 €, ktorá bola uspokojená

- vznik novej pohľadávky vo výške 334,11 € dobropis za zemný plyn za obdobie 1-4/2019
KS : 334,311 € na účte 316709

Všetky pohľadávky účtu 316701 k 31.12.2019 vo výške 104617,14 € sú po dobe splatnosti. Jedna pohľadávka vo výške 334,11 € na účte 316709 je v dobe splatnosti.

Ku dňu 31.12.2019 evidujeme v účtovnej evidencii výšku nevysporiadaných pohľadávok voči nášmu zariadeniu v celkovej čiastke **104617,14 €**. Táto suma predstavuje **87 dlžníkov** – rodičov, ktorých deti v počte **89** boli alebo sú umiestnené v centre pre deti a rodiny. Zároveň táto suma vyjadruje počet starých pohľadávok **3868**, ktoré boli predpísané, ale neuhradené do 31.12.2019. a Príjmy v období od 01.01.2019 do 31.12.2019 t.j. uhradené pohľadávky za minuloročné obdobie tvorili sumu vo výške **2155,36 €** od rodičov detí, ktoré boli alebo sú umiestnené v centre pre deti a rodiny. Celková suma príjmov výživného za uvedené obdobie činí **6924,24 €**, z čoho úhrady za poskytovanie opatrení činia **4768,88 €**, čo predstavuje **166** pohľadávok od **39** rodičov pre **35** detí. Od 1.1.2019 do 31.12.2019 pohľadávky za vykonávanie opatrení pobytovou formou neevidujeme žiadne.

Od 1.7.2019 CDR Mlynky-Biele Vody otvorilo v UniCredit banke 59 účtov pre deti (tzv. Detské konto) na tieto účty sa uložilo výživné uhradené od rodičov detí v celkovej sume **1553,78 €**. Väčšina rodičov výživné platí v oveľa nižších sumách, ako by mali, na výzvy, upomienky nereagujú, iba ojedinele sa vyskytnú rodičia, ktorí si plnia vyživovaciu povinnosť pravidelne a platia výživné v stanovenej výške. Ostatní rodičia výživné vôbec neplatia, príp. iba nepravidelne čiastočnými úhradami. V období od 1.1.2019 do 31.12.2019 sme podali trestné oznámenia pre neplnenie si vyživovacích povinností na **11 rodičov** u 7 rodičov bolo trestné oznámenie zastavené z objektívnych dôvodov, rodičia nemajú žiaden iný príjem, starajú sa o mal. deti, ktoré majú vo svojej starostlivosti, dostávajú štátne alebo sociálne prípevky. Od 1.1.2019 do 31.12.2019 predstavuje zníženie pohľadávok v porovnaní s decembrom 2018 o čiastku **5090,37 €**. Trvale sa od vymáhania dlhu od 1.1.2019 - 31.12.2019 upustilo u **4 dlžníkov a 6 detí** v sume **2935,01 €**. Pohľadávky predstavujú nevysporiadané platby do 31.12.2018, tj. súdom určené výživné, ktoré bolo stanovené rodičom detí, umiestnených CDR. Výška úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou predstavuje 30% aktuálnej výšky životného minima na neploleté nezaopatrené dieťa, tj. 28,79 € mesačne na jedno dieťa.

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
Krátkodobá pohľadávka z nedaňových príjmov /316/	66	68920,62	18739,12	2859,19	1197,42	83603,13	<u>Dôvod tvorby</u> OP – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok <u>Zrušenie OP</u> - prijaté úhrady pohľadávok/ od rodičov detí umiestnených v CDR, ku ktorým boli vytvorené OP <u>Zníženie OP</u> k pohľadávkam – trvale upustenie od vymáhania pohľadávok štátu alebo odpustenie dlhu
Spolu	X	68920,62	18739,12	2859,19	1197,42	83603,13	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

V súvislosti s úhradami rodičov / dlžníkov / detí v jednotlivých mesiacoch počas celého roka / v sume: 4056,61 € / sme rozpúšťali opravné položky k pohľadávkam, ku ktorým boli vytvorené. Pri týchto úhradách išlo o zrušenie opravných položiek k pohľadávkam a to : v sume 1197,42 €. Pri trvalom upustení pohľadávok štátu a odpustení dlhov / v sume : 2859,19 €/ išlo o zníženie opravných položiek k odpísaným pohľadávkam, a to v sume : 2935,01 €.

Zhrnutie stavu na účte 391102 Ostatné OP k pohľadávkam :

strana MD suma vo výške 4056,61 €, ktoré pozostáva rozpustenie - zrušenia OP k Pv z titulu úhrad pohľadávok vo výške 1197,42 € a zo zníženia OP k Pv-am z titulu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok vo výške 2859,19 € položiek v počte 107 Pv od 3 dlžníkov.

1. strana Dal suma vo výške 18739,12 €, ktorá je tvorbou OP k Pv-am k 31.12.2019
2. Konečný stav účtu 391102 k 31.12.2019 – stav opravných položiek k 31.12.2019 bol vo výške 83603,13 €. Tento stav oproti PS k 1.1.2019 bol zvýšený o sumu 14682,51 €.

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.

Všetky pohľadávky na účte 316701 k 31.12.2019 spolu vo výške 104617,14 € sú po dobe splatnosti. Pohľadávka na účte 316709 vo výške 334,11 € je v horeuvedenej tabuľke v dobe splatnosti do jedného roka. Spolu v sume 104951,25 € tvoria skupinu krátkodobých pohľadávok.

Rodičia sú z našej strany opakovane 2x ročne upozorňovaní písomnou formou na povinnosť uhrádzať súdom určené výživné – bežné, ako aj zameškané dlžné výživné, na účet CDR. Vymáhanie dlžôb je vo väčšej miere neúspešné aj v exekučnom konaní, ktoré prebieha niekoľko rokov. Rodičia nemajú príjmy z ktorých by mohli platiť výživné a dlžnú sumu neplatia, preto je potrebné podávať trestné oznámenie na rodičov pre neplnenie si vyživovacích povinností. Častokrát je neúspešné. Rodičia podľa našich priebežných zistení sú nezamestnaní, riešení dávkami sociálnej pomoci, odkázaní iba na prídavok na deti a rodičovský príspevok, ktorý poberajú pri narodení dieťaťa, ktoré majú v osobnej starostlivosti. Nevymožiteľné staré pohľadávky sú z dôvodu dlhodobo nepriaznivej finančnej situácii, hmotnej a sociálnej núdzy rodičov detí.

Spôsob vymáhania pohľadávok za vykonávanie opatrení pobytovou formou ku dňu 31.12.2019

Počet pohľadávok spolu : 3868

v sume : 104617,14 €

Spôsob vymáhania :	Počet prípadov /detí/ v:	počet dlžníkov /rodičov/:	Počet pohľadávok:	Výška pohľadávky :
exekúcie	26	22	1671	41793,74 €
Trestné stíhanie	11	14	256	7371,38 €
Splátkový kalendár	0	0	0	0 €
Výzva	52	51	1941	55452,02 €
S p o l u :	89	87	3868	104617,14 €

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
Ceniny	87	54,10	1101,75	1080,90	74,95
Bankové účty	88	80244,73	105993,73	87569,86	98668,60
Spolu	X	80298,83	107095,48	88650,76	98743,55

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 74,95 €.

Bank.účty : Sociálny fond /221701/ :	2180,22	6711,90	5596,67	3295,45
Depozit /221702 / :	76372,51	96771,83	78653,19	94491,15
Dary a granty /221703/ :	1692,00	2510,00	3320,00	882,00
Spolu :	80244,73	161123,38	151953,68	98668,60

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	1396,97	1682,60	1396,97	1682,60	Registrácia domény CDR, prístup k online službe evidencie odpadov, kalendáre 2020
						Pov.zmluvné poistenie 4 –och áut, havarijné poistenie 4 áut, poistenie 2 budov a hnuteľného majetku, úrazové poistenie osôb v autách C.Xsara,C.Jumper
Spolu	x	1396,97	1682,60	1396,97	1682,60	x

Náklady budúcich období k 31.12.2019

Ostatné : kalendáre pre rok 2020 vo výške 27,90 €

Prístup k online službe evidencie odpadov do 27.08.2020 vo výške : 15,20 €

registrácia domény CDR do 06.6.2019 vo výške : 27,00 €

Predplatené poistné : povinné zml.poisťenie všetkých štyroch áut spolu vo výške : 390,54 €, z toho :

Citroen Xsara do 19.05.2020 v sume : 65,33 €

Citroen Jumper do 6.1.2020 v sume : 3,48 €

- Citroen Jumper do 06.07.2020 v sume : 102,73 €
- Citroen Cactus do 21.12.2020 v sume : 92,17 €
- Citroen Jumpy do 19.12.2020 v sume : 126,83 €
- havarijné poistenie 2 áut /C.Xsara + C.Jumper/ do 25.5.2020 vo výške : 169,73 €
- havarijné poistenie Citroen Cactus do 22.12.2020 vo výške : 300,60 €
- havarijné poistenie Citroen Jumpy do 29.03.2020 vo výške : 151,54 €
- poistenie budovy a hnut. majetku CDR Mlynky do 14.03.2020 vo výške : 387,26 €
- poistenie budovy a hnutel. majetku RD v Rožňave do 06.02.2020 vo výške : 28,61 €
- úrazové poistenie osôb v dvoch autách do 23.02.2020 vo výške 26,26 €, z toho :
 - Citroen Xsara do 23.02.2020 v sume : 9,54 €
 - Citroen Jumper do 23.02.2020 v sume : 16,72 €
- úrazové poistenie osôb v dvoch autách do 23.02.2021 vo výške 157,96 €, z toho :
 - Citroen Xsara do 23.02.2021 v sume : 57,44 €
 - Citroen Jumper do 23.02.2021 v sume : 100,52 €

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.

Počas účtovného obdobia 2019 na účte 428 sme nezaevidovali účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO. Účtovná jednotka mala na účte 428 počiatočný stav k 01.01.2019 v zápornej hodnote vo výške 693,09 €.

Vzhľadom na to, že ÚJ nerozhodla o rozdelení zisku alebo straty, vysporiadal sa tento zostatok preúčtovaním / presunom/ z účtu 431 na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške v kladnej hodnote 410,17 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /na účte 428/ vyšla k 31.12.2019 v zápornej hodnote vo výške 282,92 €.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2019 bola kladná hodnota vo výške 410,17 €. Zvýšením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 9062,70 €, čo je rozdiel nákladov a výnosov, kde sú náklady nižšie ako výnosy, a zároveň presunom – VH bežného obdobia do VH minulých rokov /z účtu 428 na účet 431/ zápornej hodnote vo výške 410,17 €, sme dostali konečný stav v zápornej hodnote vo výške 9062,70 € .

Rozdiel Nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v sume -282,92 € a Výsledku hospodárenia za účtovné obdobie v sume -9062,70 € je v zápornej hodnote vo výške -282,92 €. T.j. súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2019 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j. Výsledok hospodárenia je v zápornej hodnote vo výške -9345,62 €.

Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 373787,97 €. / r.1 Súvahy – aktíva/. Závazky ÚJ tvoria sumu vo výške 379474,69 € / r. 126 Súvahy -pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 3658,90 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 383133,59 €.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./ 290968,29 – 291251,21 = -9345,62 /

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá 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 účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

V tabuľke v riadku č.01 Závazky v lehote splatnosti k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia uvádzame sumu 110809,89 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 107514,44 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 3295,45 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 4781,08 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2020. Všetky sú v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky v celkovej výške 8858,27 €, z ktorej suma 8242,21 € je v lehote splatnosti a zvyšná suma vo výške 616,06 € je po lehote splatnosti. V tabuľke č.8 je uvedená v r.5 v Záväzkoch po lehote splatnosti, Ide o faktúru od dodávateľa Evanjelickej spojenej školy v Červenici za stravné, internátne a lieky maloletých 5 detí za mesiac november 2019. Pod VS 201965 bola faktúra splatná do 24.12.2019 vo výške 616,06 €. Dôvodom omeškania splatenia záväzku k 31.12.2019 nebol z našej strany – nezaslanie faktúry odberateľovi dodávateľom. Faktúra bola u nás zaevidovaná dňom 13.01.2020. V tabuľke č.8 je suma uvedená riadku č.05 ako záväzok po dobe splatnosti. Úhrada záväzkov bude začiatkom januára 2020.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 132,68 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie a zrážky odborových príspevkov zamestnancov za 12/2019

Účet 331 Zamestnanci vo výške 51804,57 € – mzda 12/2019

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 34453,31 € - odvody zo mzdy 12/2019

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 8100,59 € - daň zo mzdy 12/2019

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2018, daň z miezd sú splatné do 14.01.2020.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Závazky zo sociálneho fondu vo výške 3295,45 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2019. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Závazky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2020.

Spolu za všetky záväzky k 31.12.2019 je v tabuľke riadku 6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2019 vo výške 111425,95 €.

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	4796,95	2510,00	3320	882,00	Nižšie uvedené analyticky rozlíšené
Spolu	x	4796,95	2510,00	3320	882,00	x

Výnosy budúcich období – DaG	1692,00	2510,00	3320,00	882,00	Bankový účet Darov a grantov
------------------------------	---------	---------	---------	--------	------------------------------

Výnosy budúcich období – DaG 384104918 vo výške 1692,00 €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov / príjem a čerpanie finančných prostriedkov. V mesiaci január 2019 nám na účet Darov a grantov poslala firma Volkswagen Slovakia, v Bratislave ako dar sumu vo výške 1500,- €. Táto suma je určená vzdelávacie aktivity detí. Od spoločnosti HMG Legal sme obdržali sumu vo výške 750,- € určené pre deti CDR. Príjem finančných darov sme v II. a III. Q nezaznamenali žiaden. Z nefinančných darov nám v I. až III. Q neposkytol nikto. Vo IV. Q 2019 v novembri sme od firmy Pan Dur s.r.o., Rožňava obdržali sumu vo výške 60,- € určený na chod CDR Mlynky – Biele Vody. Dňa 18.11.2016 sme od CK TIP Travel a.s., Piešťany obdržali sumu vo výške 200,- €, určené pre deti centra pre deti a rodiny vo výške 200,- €. Spolu za rok 2019 / sponzorské finančné príjmy / činia 2510,- €.

Čerpanie zo sponzorských prostriedkov :

V priebehu I. a II. Q 2019 čerpanie zo sponzorského účtu nebolo žiadne.

V III. Q zo sponzorských financií bol uhradený letný tábor v Železnom 7 detí z RD v Rožňave dobe od 18.08.2019 do 31.08.2019. Fakturovaný pobyt bol firmou ARIEL, n.o., v Banskej Bystrici vo výške 1820,- €. Finančné prostriedky pochádzali z príjmov, darovaných na základe Darovacích zmlúv :

Darovacia zmluva CK Tip Travel, Piešťany z 21.11.2017 vo výške 200,- €

Darovacia zmluva CK HMG Legal, Bratislava z 21.12.2017 vo výške 750,- €

Darovacia zmluva CK Tip Travel, Piešťany z 21.11.2018 vo výške 200,- €

Darovacia zmluva CK HMG Legal, Bratislava z 24.01.2019 vo výške 670,- €

Vo IV. Q 2019 dňa 08.10.2019 sme na základe rozhodnutia vedenia CDR Mlynky - Biele Vody uhradili firme Fesicomp, s.r.o. v SNV sumu vo výške 408,11 €. Finančné prostriedky pochádzali z príjmu finančných prostriedkov vo výške 1500,- €, darovaných na základe Darovacej zmluvy zo dňa 06.12.2018 od Nadácii Volkswagen Slovakia v Bratislave. Predmetom použitej finančnej čiastky 408,11 € bola úhrada faktúry za kúpu notebooka HP /robok 650 pre deti v RD Ružová 15 v Rožňave. Tento NB budú využívať deti ako vzdelávaciu pomôcku. Dňa 17.10.2019 uhradili tej istej firme Fesicomp, s.r.o. v SNV za kúpu tlačiarne HP Laser Jet pre deti RD v Rožňave ako súčasť vzdelávacej pomôcky spomínaného notebooka. Darované finančné prostriedky pochádzali na základe Darovacej zmluvy zo dňa 06.12.2018. Dňa 02.12.2019 sme zaplatili faktúru za kúpu výchovných a vzdelávacích pomôcok pre deti RD v Rožňave firme Maxus Slovakia s.r.o., Turecká, okr. Banská Bystrica vo výške 1006,89 €. Touto úhradou sme vyčerpali všetky finančné prostriedky pochádzajúce z tejto Darovacej zmluvy zo dňa 06.12.2018, ktorých sponzorom bola Nadácia Volkswagen Slovakia, Bratislava. Spolu za rok 2019 čerpanie sponzorských výdavkov činí sumu vo výške 3320,- €.

Výnosy budúcich období – ostatné	45,64	0,00	12,45	33,19	Sklad darov od sponzorov
----------------------------------	-------	------	-------	-------	--------------------------

Výnosy budúcich období – ostatné na účte 384105 vo výške 33,19 €. Tu evidujeme za rok 2018 výdaj darovaných vecí na sklade, a to zošity pre deti. Príjem darovaných vecí za rok 2019 nebol žiaden.

Výnosy budúcich období - DHM,DnHM	3059,31	0,00	315,60	2743,71	Darovaný odpisovaný HIM
-----------------------------------	---------	------	--------	---------	-------------------------

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 2743,71 €.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3059,31
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Prijatý kapitálový transfer	0,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku – prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	315,60
Prevod správy majetku – odovzdanie	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2743,71

Tu evidujeme od r.2010 darovaný HIM sprchovacie lehátko v obst.cene 2970,- € od darcu : Nádej opusteným deťom, n.o., Biele Vody. V priebehu roka 2018 bol tento majetok odpisovaný tak ako ostatný odpisovaný majetok, a to časovou metódou, tj. na základe posúdenia predpokladanej doby životnosti sprchovacieho lehátko . V decembri 2016 pribudlo k vozovému parku auto Citroen Cactus C4, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 13500,- € zo ŠR /zdroj 131E/ a časť vo výške 380,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. V závere roka 2017 v decembri pribudlo auto Citroen JUMPY, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 22500,- € zo ŠR /zdroj 111/ a časť vo výške 2500,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. V priebehu roka 2019 sme zaevidovali len oprávky u oboch áut: Odpisovanie bolo časovou metódou. Mesačné odpisy u sprchovacieho lehátko boli vo výške 6,29 €, u auta C.Cactus vo výške 2,64 € a u auta C.Jumpy vo výške 17,37 €. Spolu za mesiac v sume vo výške 26,30 €, spolu za rok 2019 vo výške 315,60
KS k 31.12.2019 na účte 384102 /záväzky z KV/ bolo vo výške 2743,71 €.

ČI. 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 1 253 350,23	681 Výnosy z BT zo ŠR 682 Výnosy z KT zo ŠR 687 Výnosy z BT od ost.subjektov mimo VS 688 Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS	1234842,90 14859,28 3332,45 315,60
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 Zúčt.ost.opravných položiek z prev. činnosti	5252,00 4056,61
Spolu	X	1 262 658,84

648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá :

648105	Ostatné výnosy – Detské domovy	4768,88
	Úhrady za vkonávanie opatrení pobytovou formou /316702/	
64810503	Ostatné výnosy_dobropisy	334,11
64810504	Ostatné výnosy-vratky ZP z roku 2019	132,84
64810508	Ostatné výnosy – vyuct.doplatkov za lieky	5,96
64810510	Ostatné výnosy_Pv z cestovného C.Rezmuves	10,20
648109	Halierové vyrovnanie	0,01
Spolu 648	:	5252,00

658 Zúčt. ost.opravných položiek k pohľadávkam na účte 316* /391102 MD/ : **4056,61**

687 Výnosy z bežných transferov od subj.mimo VS : Výnosy bud.obd. – DaG /384104918 MD/ 3320,00
Výnosy bud.obd. – ostatné /384105 MD/ 12,45
Spolu 687 : 3332,45

688 Výnosy z kapitálových transferov od subj.mimo VS: Výnosy bud.období–DHM.DNhM DaG /384102MD/ **315,60**

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy 108682,00	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	79569,97 29112,03
Služby 27104,31	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	5900,62 3654,31 100,00 17449,38
Osobné náklady 1017399,08	521 Mzdové náklady 524 Zákonné sociálne poistenie 525 Doplnkové dôch.poistenie 527 Zákonné sociálne náklady	725789,70 251295,91 9209,16 31104,31
Dane a poplatky 1435,61	532 Daň z nehnuteľnosti	293,71
	538 Miestny poplatok za komunálny odpad	1141,9
Odpisy, rezervy a opravné položky 33914,00	551 Odpisy dlhodobého HM aNM 558 Tvorba ost.oprav.položiek z prev. činnosti	15174,88 18739,12
Finančné náklady 4079,40	568 Ostatné finančné náklady	4079,4
Mimoriadne náklady -	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu	588 Náklady z odvodu príjmov	4917,88

príjmov	- 12365,53	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	-17283,41
Ostatné náklady	91472,67	544 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	41,79
		546 Odpis pohľadávky	2935,01
		548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	88495,87
Spolu		X	1 271 721,54

a/ Spotrebované nákupy / v celkovej výške 1 271 721,54 € /

Spotreba materiálu

501101 Spotreba DHM– inter.vyb do 1700 €- 2ks kobercov, sedacia súprava spolu so stoličkou do kancelárie pre NPDEI, kuchynská linka do budovy CDR, vstavaná skriňa na odd.CDR, kancelársky nábytok regál 2ks, PC stolík 2ks, kanc.stličky 3ks, kancel.stôl 1 ks, spolu vo výške 5187,87 €

501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 €-2ks počítačová zostava, 2 ks záložný zdroj, klávesnica, myš 3ks, USB kľúč 2ks, spolu vo výške 4939,08 €

501103 Spotreba DHM- telek.tech. do 1700 € - 2 ks mob.aparátov, nabíjačka do mobilu spolu vo výške 29,49 €

501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700 €- 3 ks rýchlovarná kanvica, elektrický ohrievač., televízor LED, zastrihávač vlasov, dodávka a montáž kamerového systému na odd.CDR, spolu vo výške 1081,51 €

501106 Spotreba všeobecného materiálu - čist.a hyg.materiál, ošatenie detí, materiál pre deti na záujm.činnosť, flipové.púzdra pre mobily. údržbársky, elektroinštalačný, vodoinštalačný , stavebný a maliarsky materiál, kancelársky materiál, tlačivá, tonery, lieky, drobný kuchynský materiál, vecné dary detí, športový materiál, monočlánky, umelý trávnik, zemona, rašelina dreviny, okrasné ketiny a laminátor, stropné svietidlá apod., spolu vo výške 15697,65 €

50110902 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre deti , spolu vo výške 524,15 €

501110 Spotreba materiálu na komun.infraštruktúru vo výške 34,90 € - kúpa Wifi rounter TP-Link

501111 Spotreba potravín v kuchyni vo výške 38579,76 €

501112 Spotreba PHL,mazív,olejov – PHM a olej do kosačky vo výške 20,88 €

50111201 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Xsara vo výške 1316,21 €

50111202 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumper vo výške 3113,16 €

50111206 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Cactus vo výške 2028,81 €

50111207 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumpy vo výške 3217,74 €

501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme posteľnú výbavu detí ,spotrebu všetkých potrieb pre auto,napr.: voňky, žiarovky do auta, pneumatiky spolu vo výške 512,12 €

501114 Spotreba ošatenie pre chovancov vo výške 3283,64 €

Spolu 501 : 79569,97 €

Spotreba energie

50210102 Spotreba elektr.energie – ele.energia v budove CDR Mynky /6291,74 €/, v RD v Rožňave /1681,67 €/, spolu vo výške 7973,41 €

50210201 Spotreba plynu – plyn propán v budove CDR Mlynky /15832,79 €/, zemný plyn v RD Rožňava /2174,68 €/, spolu vo výške 18007,47 €

50210402 Spotreba vody – vodné pre budovu CDR Mlynky /6291,74 €/ , v RD v Rožňave /404,07 €/, spolu vo výške 3131,15 €

Spolu 502 : 29112,03 €

b/ Služby / v celkovej výške 27104,31 € /

Opravy a udržiavanie :

511102 Rutinná a štand.údržba výp.tech. – oprava kopírky,tlačiarne, výmena pevného disku na NB, spolu vo výške 297,84 €

51110402 Rutinná a štand.údržba prevádzkových strojov a prístrojov – oprava kuch. mixéra, práčky, mikrovlnnej rúry, konvektomatu, sterilizátora, sušičky, oprava has.prístrojov, spolu vo výške 1497,71€

51110602 Rutinná a štand.údržba budovy – výmena žalúzií, oprava vchodových dverí, oprava radiátora, oprava a nastavenie kovania okien a vchodových dverí, spolu, spolu vo výške 446,60 €

511107 Servis vozidel – opravy štyroch áut, servisné prehliadky, meranie spotreby PHM, STK, atď...spolu vo výške 3458,31 €

Spolu 511 : 5900,62 €

Cestovné :

512101 Tuzemské pracovné cesty, spolu vo výške 3654,31 €
Spolu 512 : 3654,31 €

Náklady na reprezenáciu :

513101 na reprezenáciu spolu vo výške 100,- € - náklady na kávu pre návštevy, pohostenie riaditeľov na prac.porade
Spolu 513 : 100,00 €

Ostatné služby:

51810102 Nájom za prenájom budovy, priest., objektov – prenájom kancelárie pre zamestnancov NP DEI NS III v Rožňave vo výške 2473,01 €
51810202 Nájom za prenájom kysl.fľaše vo výške 482,554 €
51810402 Prenájom kom.infraštr. – nájom satel.zariadenia DIGI vo výške 18,- €
51820302 Telefónne popl.fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov, spolu vo výške 2456,91 €
51820402 Poplatok za kom. infrašt. – za internet Freezona , za internet Magio v RD a mes.poplatku za vedenie emailovej schránky v CDR Mlynky- Biele Vody vo výške 452,22 €
518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok, poštovné platené v hotovosti, spolu vo výške 1105,90 €
51830202 Všetky služby / uprat., čist.,odpad/- odvoz kuch odpadu , vyvolávanie fotiek, služby PO a BOZP, revízia a kontroly zariadení, zhotovenie kľúčov a pečiatok, renovácia tonerov, deratizácia a dezinfekcia,, služby za analýzu potravín, kontrola a úradne nastavenie váhy, prečalúnenie 7 stoličie, kosenie a mulčovanie 2 pozemkov v Nadabule, rámovanie predpisov v rámci PO a BOZP, strihanie chovancov, period.revízie v budove CDR a RD revízia 3 zásobníkov na plyn propán, , revízia plyn.zariadenia a tlak.nádob, hasiacich prístrojov vyčistenie fekálneho odpadu, vydanie vyřadovacích protokolov rýchł.kanvice, elektr.odšřavovača, žehličky, atď., spolu vo výške 4749,71 €
51830302 Stočné v rodinnom dome v Rožňave vo výške 328,95 €
518401 Školenia,kurzy, semináre, porady – vrátane kurzu zo zahaničiča, spolu vo výške 4479,64 €
518406 Propagácia, reklama, inzercia– registrácia domény vo výške 54,- €
518409 Iné služby /poplatky/ satelitné programy DIGI v RD , Rožňava vo výške 115,30 €
518410 Poplatok za recept – vo výške 8,19 €
Spolu 518 : 17449,38 €

c/ Osobné náklady / v celkovej výške 1017399,08 € /**Mzdové náklady**

521101 Tarifný plat vo výške 465001,38 €
521102 Ostatné príplatky vo výške 85981,08 €
521104 Odmeny vo výške 54424,97 €
521107 Náhrady mzdy a platu vo výške 71607,52 €
521108 Osobný príplatok vo výške 41628,52 €
521201 Dohody o vykonaní práce - Dohody o vykonaní práce boli vyplatené cez mzdy, a to: dvom servisným počítačovým technikom spolu vo výške 2316,- € . Ďalšie Dohody o vykonaní práce boli za prácu psychologické vyšetrenia a sledovania detí vo výške 656,- €, za prácu kuchárky počas čerpania našich dvoch kuchárov vo výške 1432,07 €, za prácu uvádzajúceho pedagogického zamestnanca vo výške 210,- €, za prácu 3 pomocných vychovávateľov v RD- Rožňava vo výške 1254,16 € a za školenie pre PNR vo výške 144,- €. Na Dohodu o pracovnej činnosti bolo vyplatené jednému pracovníkovi za údržbárske a záhradnícke v RD v Rožňave vo výške 1134,- €. Spolu dohody tvorili sumu vo výške 7146,23 €.

Spolu 521 : 725789,70 €

Zákonné sociálne poistenie :

524101 Poistné na nemocenské poistenie spolu vo výške :10094,96 €
524102 Poistné na starobné poistenie spolu vo výške : 101898,80 €
524103 Poistné na úrazové poistenie spolu vo výške : 5832,85 €
524104 Poistné na invalidné poistenie spolu vo výške : 20416,92 €
524105 Poistné na poistenie v nezamestnanosti spolu vo výške : 6781,52 €

524106 Poistné na poistenie do rezerv.fondu spolu vo výške : 34570,44 €
524201 Poistenie do VŠZP spolu vo výške : 39035,72 €
524202 Poistenie do ostatných ZP spolu vo výške : 32664,70 €
Spolu 524 : 251295,91 €

Ostatné sociálne poistenie :

525101 Doplnkové dôchodkové poistenie spolu vo výške : 9209,16 €
Spolu 525 : 9209,16 €

Zákonné sociálne náklady :

527101 Prídely do sociálnu fondu spolu vo výške : 6711,90 €
52710201 Príspev.na záv.stravovanie 55% spolu vo výške : 16602,19 €
527104 Odchodné vo výške :642,- €
527105 Náhrady za prvých 10 dní PN spolu vo výške : 1517,24 €
527106 Spotreba prac.odevov, obuvi spolu vo výške : 1433,50 €
527108 Výkony pracovnej zdravotnej služby spolu vo výške : 1561,50 €
527109 Uhrady za vykon.vstupnej a preventívnej prehliadky spolu vo výške : 421,- €
527111 Príspevky na rekreáciu - §152a Zákonníka práce vo výške 2214,98
Spolu 527 : 31104,31 €

d/ Dane a poplatky /v celkovej výške 1435,61 € /

53210101 Daň z nehnuteľnosti za obe budovy /CDR Mlynky + RD v Rožňave/ vo výške 293,71€
Spolu 532 : 293,71 €

Ostatné dane a poplatky :

53810401 Miestny poplatok za kom.odpad vo výške 1083,85 € v RD v Rožňave
538108 Poplatky rôzne konvertovanie dokladov vo výške 58,05 €
Spolu 538 : 1141,90 €

e/ Odpisy, rezervy a opravné položky / v celkovej výške 33914,- € /

551102 Odpisy dlhodobého majetku – odpisy IM vo výške 15174,88 €
Spolu 551 : 15174,88 €

558101 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti / tvorba opravných položiek k pohľadávkam detí umiestnených v CDR vo výške 18739,12 €

Spolu 558 : 18739,12 €

f/ Finančné náklady / v celkovej výške 4079,40 € /

568101 Poplatky banke vo výške 74,90 €
568102 Poistenie motorových vozidiel spolu vo výške za 4 autá 1839,25 €
568106 Poistenie nehnuteľnosti /budova CDR a budova RD/ spolu vo výške 976,55 €
568107 Poistenie ostatného majetku-hnuteľného v DeD a v RD, spolu vo výške 1030,74 €
568108 Ostatné poistenie – úrazové poistenie osôb vezúcich sa v 2 autách_C.Xsara a C.Jumper, spolu vo výške 157,96 €
Spolu 568 : 4079,40 €

g/ Mimoriadne náklady

UJ nemá obsahovú náplň.

h/ Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov / v celkovej výške -12365,53 € /

588101 Náklady z odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške 4917,88 €
Spolu 588 : 4917,88 €

Náklady z budúceho odvodu z príjmov :

589101 Náklady z bud.odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške -18480,83 €

589102 Náklady z bud.odvodu príjm.-uhr.Pv s OP vo výške 1197,42 €

Spolu 589 : -17283,41 €**I / Ostatné náklady / v celkovej výške 91472,67 € /**

544101 Zmluvné pokuty a úroky z omeškania – zml. pokuta za odhlásenie pevnej linky v dobe viazanosti vo výške 41,79 €

Spolu 545 : 41,79 €

546101 Odpisy pohľadávky pri trv.upustení od vymáhania pohľadávok štátu vo výške : 2935,01 €

Spolu 546 : 2935,01 €

548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové detí, umiestnených v prof.rodinách, v budove CDR Mlynky – Biele Vody a v RD v Rožňave vo výške 7201,48 €

548702 Cestovné chovanci – cestovné detí vo výške 3,60 €

54870301 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach spolu vo výške 1156,73 €

54870302 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach, nevstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 2948,37 €

548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD642030 – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo CDR vo výške 2743,77 €

548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine v počte 17- príspevky vo výške 61408,42 €

548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách/17/ na bývanie vo výške : 6931,50 €

54879901 Iné náklady detské domovy- internátne v SŠI v Levoči vo výške 52,80 €, vstupujúcich do konsolidácie

54879902 Iné náklady detské domovy- letný tábor detí, poplatky za odborné vyšetrenia detí, internátne a školné týchto detí, vstupné detí na kultúrne podujatia, a školské akcie, ap. – tieto poplatky nevstupujú do konsolidácie, spolu vo výške 6049,20 €

Spolu 548 : 88495,87 €**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
Vypožičaný majetok	239,08	751111
Majetok prijatý do úschovy	0,00	-
Odpísané pohľadávky	2935,01	751404
Spolu	3174,09	

Na podsúvahovom účte 751111 vedíme Materiál CO, zapožičaný Obvodným úradom odboru Krízového vedenia v SNV vo výške 239,08 €.

.V zmysle zákona č.374/2014 Z.z. podľa §13ods.1 písm.b evidujeme odpísané pohľadávky jeden rok po vydaní rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok štátu Vo veci trvalého upustenia

od vymáhania pohľadávok boli zaznamenané na účte 751404 pohľadávky spolu vo výške 2935,01 € od 4 dlžníkov v počte pohľadávok 108 v. Sú to odpísané pohľadávky, ktoré predstavujú nevysporiadané platby tj. súdom určené výživné, ktoré bolo stanovené rodičom detí, umiestnených v našom CDR. Dôvodom nevykonalosti pohľadávky bolo zastavenie exekučného konania pre nemajetnosť povinného. Spolu na podsúvahových účtoch sme zaznamenali sumu vo výške 3174,09 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

3. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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.

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Plnenie rozpočtu
10821,-	6881,25 zdroj 111	7152,34 103,94 %

Príjmy CDR pozostávali:

- 1/ z príjmov úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou v zmysle §61 ods.1 písm. a) od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v CDR vo výške 6924,24 € /111 / EK 220
- 2/ z príjmu pohľadávky z cestovného mal. Carlosa Rezmuvesa od SŠI J.Vojtaššáka v Levoči za november a december 2018 v, spolu vo výške 10,20 € EK 290

- 3/ z preplatku odvodov za zamestnávateľa od VŠZP za ZŤP – zamestnanca rok 2018 vo výške 51,01 € **EK 290**
- 4/ z príjmu za dobropis od Orange Slovakia a.s. z decembra 2018 vo výške 28,09 € **EK 290**
- 5/ z príjmu preplatku odvodov od SP za zamestnávateľa dvoch našich zamestnancov za rok 2018 vo výške 132,84 € **EK 290**
- 6/ z príjmu za preplatky liekov od VŠZP za IV.Q 2018 za mal. T.Laškaia vo výške 5,96 € ... **EK 290**

Objemovo významnejšia podpoložka pri plnení rozpočtu príjmov 2019 je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb, kde evidujeme úhrady od rodičov detí, ktorým poskytujeme v centre ubytovanie a stravovanie. Tieto úhrady predstavujú výšku 6924,24 €, tvorí z celkového rozpočtu príjmov 104,07 %. / bod 1./

Na podpoložke 292012 Z dobropisov sme zaznamenali príjem z dobropisu od Orange Slovakia a.s. za december 2018 vo výške 28,09 €. /bod 4/

Ďalšou podpoložkou pri plnení rozpočtu príjmov 2019 bola podpoložka 292017 Vratky v celkovej výške 189,81 €. Pozostávala z preplatku od VŠZP za 12/18 vo výške 51,01 €, z príjmu od SP za dvoch zamestnancov v čiastke za zamestnávateľa vo výške 132,84 € a z príjmu od VŠZP za preplatky liekov za IV. Q 2018 vo výške 5,96 €. / bod 3.,5.,6. /

Na podpoložke 292027 Iné sme zaevidovali sumu vo výške 10,20 € za príjem z cestovného mal. C. Rezmúvesa zo SŠI J.Vojtaššáka v Levoči za november a december 2018 / bod 2.,/

Príjmy rozpočtu bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie /2018/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Plnenie rozpočtu
8821,-	12500,94 z toho :	12500,94 z toho :
	11938,85 /111/	11938,85 /111/ 100%
	562,09 /72e/	562,09 /72e/ 100%

Príjmy /200 / zdroj 111	8 821	11938,85	11938,85
Príjmy /200 / zdroj 72e		562,09	562,09
Spolu príjmy / 111+72e /		12500,94	12500,94

Príjmy CDR pozostávali:

- A) z príjmov úhrad za poskytovanú starostlivosť od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v DeD vo výške 10824,45 € /111 / **EK 220**
- B) z príjmu vyúčtovania doplatku za lieky mal. Borisa Ferku za III.Q 2017 zo ZP Union vo výške 8,02 €. **EK 290**
- C) z príjmu vyúčtovania doplatku za lieky mal. Borisa Ferku za IV.Q 2017 zo ZP Union vo výške 3,14 €. **EK 290**

- D) z príjmu vo výške 0,50 € za naviac uhradenej faktúry v roku 2017 za potraviny Bidfood Slovakia s.r.o., Nové Mesto nad Váhom **EK 290**
- E) z príjmu vo výške 400,16 € z vratky poistného za rok 2017 za zamestnanca ZP Union z titulu ZŤP zamestnanca od 9/2017 **EK 290**
- F) príjem pokuty za nesplnenie odovzdania mesačného výkazu na Daňový úrad v SNV vo výške 60,- € **EK 290**
- G) z príjmu z poistnej udalosti 10/18 vo výške 562,09 € od Komunálnej poisťovni za auto Citroen JUMPY **EK 290**
- H) z príjmu vratiek odvodov za zamestnávateľa z ročného zúčtovania od všetkých zdravotných poisťovní /VšZP, Union, Dôvera/ za rok 2017 vo výške 620,51 € **EK 290**
- I) z príjmu vyúčtovania doplatku za lieky mal. Timoteja Laškaia za roky 2016,2017 od VšZP vo výške 22,07 € **EK 290**

Plnenie záväzných ukazovateľov :

príjmy /200/ zdroj 111 - limit splnený na 100 %, t.j. 11938,85

príjmy so zdrojom 72e splnený na 100 %, t.j. 562,09

príjmy so zdrojmi / 111 + 72e / percento plnenia = 100 % vo výške : 12500,94 €

b) Výdavky rozpočtu

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

	Skutočné čerpanie	Skutočné čerpanie	Skutočné čerpanie NP DEI NS III zálohové platby zdroje : 3AC1, 3AC2,1AC1, 1AC2 program : 06G1S02	Skutočné čerpanie NP DEI NS III priebežné platby zdroje : 111 ŠR program : 07C0502 zákazka : A6342,B6432	Skutočné čerpanie NP DEI NS III nepriame paušály zdroje : 111 ŠR program : 07C0502	Skutočné čerpanie SPOLU
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ost.os.vyrovnanie	695018,00	0,00	21713,97	1911,50	0,00	718643,47
620 Poistné a príspevok do poisťovní	251786,05	0,00	8008,95	710,07	0,00	260505,07
630 Tovary a služby	168980,21	2085,24	0,00	0,00	4184,50	175249,95
640 Bežné transfery	80444,41	0,00	0,00	0,00	0,00	80444,41

Plnenie záväzných ukazovateľov : mzdy /610/ na 100 %,	zostatok :	0,00 €
bežné transfery /640/ na 100 %,	zostatok :	0,59 €
príspevky do poisťovní /620/ na 100 %	zostatok :	0,95 €
07C0502 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,	zostatok :	0,79 €
OEK0H03 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,	zostatok :	0,00 €
<u>obstarávanie kap.aktív /700/</u>	<u>zostatok :</u>	<u>0,00 €</u>
Spolu :		2,33 €

Národný projekt NP DEI NS III, kód projektu ITMS 2014+:312041T237 :

Od 01.01.2019 sa v našej organizácii začala implementácia nového Národného projektu DEI „Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti, osobitné zvýšenie dostupnosti odbornej pomoci a skvalitnenie vykonávania opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately pre dieťa a rodinu.

Realizácia národného projektu

NP DEI III bude realizovaný prostredníctvom hlavnej aktivity „ Podpora práce s dieťaťom aj jeho rodinou“, ktorá bude realizovaná prostredníctvom podaktivít :

- a) Podpora koordinácie práce s rodinou
- b) Podpora dostupnosti a profesionality ambulantnej alebo terénnej formy práce v centrách pre deti a rodiny, aktivita vykonávaná v spolupráci s partnermi**
- c) Podpora odbornej pomoci dieťaťu a jeho rodine vykonávanej v centre pobytovou formou na základe dohody, aktivita vykonávaná v spolupráci s partnermi
- d) Podpora odbornej pomoci dieťaťu umiestnenom v centre na základe súdneho rozhodnutia a jeho rodine, aktivita vykonávaná v spolupráci s partnermi**
- e) Podpora prehĺbovania znalostí a spôsobilostí odborných zamestnancov v oblasti práce s dieťaťom a jeho rodinou

Oprávnenosť výdavkov projektu

Výdavky projektu sú oprávnené, ak spĺňajú všetky podmienky poskytnutia NFP, sú v súlade s pravidlami, ktorý vydal Centrálny kordinačný orgán. Oprávnené výdavky predstavujú výdavky, ktoré boli skutočne vynaložené počas realizácie aktivít projektu vo forme nákladov alebo výdavkov prijímateľa a partnera.

Rozpočet NP DEI NS III je členený na :

- priame mzdové výdavky na zamestnancov, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 521 – Mzdové výdavky
- Ostatné výdavky projektu, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 905 – Ostatné spôsoby paušálneho spolufinancovania. Tie sú závislé na realizácii hlavnej aktivity NP DEI NS III, tzn. výška finančných prostriedkov, ktoré bude môcť CDR ako partneri použiť na financovanie ostatných výdavkov NP, je priamo závislá na čerpaní mzdových výdavkov zamestnancov.

710 Obstarávanie kapitálových aktív

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
0,00-	101380,- Zdroj 131I, 131I, program 07C0502	101380,-	100

V priebehu I. až III.Q 2019 sme disponovali kapitálovými prostriedkami. Dňa 25.02.2019 sme obdržali Oznámenie , a to : schválenie navýšenia rozpočtu kapitálových výdavkov na investičnú akciu číslo IA 38251 s názvom „ CDR Mlynky – Biele Vody - Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131I.Vo februári sme žiadosťou požiadali nášho zriaďovateľa o čiastočné uvoľnenie finančnej čiastky vo výške 280,- € za vypracovanie znaleckého posudku dvoch pozemkov za účelom prevodu vlastníctva. Tieto prostriedky boli uvedené na položke **711 001 Nákup pozemkov a nehmotných aktív.** V júni 20.06.2019 sme zaplatili za jeden pozemok sumu vo výške 63300,- €. a následne v hodnote 63550,- zaradili do investičného majetku. Celkové čerpanie na uvedenej podpoložke k 30.06.2019 bolo v hodnote 63580,- €. V júli 03.07.2019 sme zaplatili za druhý pozemok sumu vo výške 37800,- €, a následne v hodnote 38050,- zaradili do investičného majetku. Celkové čerpanie na uvedenej podpoložke k 30.09.2019 bolo v hodnote 101380,- €.

Bežné výdavky bezprostredne predchádzajúceho obdobia /2018/

	1.1.2018 /v €/	31.12.2018 /v €/	čerpanie v /€/
1. Bežné výdavky /600 / 07C + 0EK / -----		1077074,68	1077074,68
z toho :			
2. Bežné výdavky /600/ 07C0502	943350	1072295	107292,68
mzdy /610/	523398	603446	603446
orientačné ukazovatele :			
poistné a príspevkov do poisťovní /620/	182928	217378	217377,73
tovary a ďalšie služby /630/ 0700502	148763	170398	170396,74
bežné transfery /640/	88261	81073	81072,21
3. tovary a ďalšie služby /630/ 0EK0H03 -----		4779,68	4779,68
4. tovary a ďalšie služby /630/ 72e		562,09	562,09

5. Kapitálové výdavky /700/	-----	220,-	220,-
7. počet zamestnancov	55	57, z toho 2 NP DEI II.	
Plnenie záväzných ukazovateľov : mzdy /610/ na 100 %, zostatok : 0,00 €			
bežné transfery /640/ na 100 %,		zostatok :	0,79 €
príspevky do poisťovní /620/ na 100 %		zostatok :	0,27 €
07C0502	tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,	zostatok :	1,26 €
0EK0H03	tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,	zostatok :	0,00 €
obstarávanie kap.aktív /700/		zostatok :	0,00 €
Spolu :			2,32 €

V priebehu I. - III. Q 2018 sme kapitálovými prostriedkami nedisponovali. Avšak vo IV. Q sme zaznamenali pohyb kapitálových výdavkov.

Začiatkom októbra 2018 nám zriaďovateľ listom zo dňa 04.10.2018 písomne oznámil schválenie kapitálových - finančných prostriedkov na investičnú akciu číslo IA 38251 s názvom „ DeD Mlynky – Nákup pozemku a výstavba rodinného domu v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131G vo výške 100060,- €. V októbri sme žiadosťou požiadali nášho zriaďovateľa o čiastočné uvoľnenie finančnej čiastky vo výške 220,- € za vypracovanie znaleckého posudku za účelom prevodu vlastníctva. Tieto prostriedky boli uvedené na položke 711 001 Nákup pozemkov a nehmotných aktív. Na základe opätovnej obhliadky tohto pozemku, účastnícka komisia rozhodla nekupovať tento pozemku. Z tohto dôvodu koncom decembra sme požiadali o zviazanie zvyšných finančných kapitálových prostriedkov určených na nákup pozemkov.

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.

Skutočnosť 2019 :

V roku 2019 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacom účte /DaG/ k 1.1.2019 bol stav vo výške 1692,- €.
 - na depozitnom účte k 1.1.2019 bol stav vo výške 76372,51 € / mzdy a odvody 12/2017 /
- Spolu vo výške : 78064,51

Skutočnosť 2018 :

V roku 2018 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacom účte /DaG/ k 1.1.2018 bol stav vo výške 1631,44 €.
 - na depozitnom účte k 1.1.2018 bol stav vo výške 6,60 € /nevysporiadaný zostatok neoprávnených stravných lístkov z NP DEI z r. 2013
- Spolu vo výške : 1638,04 €

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.