

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 Prievidza
Sídlo účtovnej jednotky	Š. Závodníka 494/24, 971 01 Prievidza
Identifikačné číslo (IČO)	34057773
Dátum zriadenia	1.1.1999
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	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 Prievidza (ďalej len „Centrum“) je zariadenie zriadené podľa zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na účel vykonávania

- opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia alebo o uložení výchovného opatrenia (tzv. „pobytové opatrenie súdu“),
- výchovných opatrení podľa § 12 ods. 1 písm. b) a d), výchovných opatrení, ktorými je uložená povinnosť podrobiť sa sociálnemu poradenstvu alebo inému odbornému poradenstvu, povinností uložených na zabezpečenie účelu výchovného opatrenia podľa osobitného predpisu alebo neodkladných opatrení, ktorými je uložená takáto povinnosť (tzv. „ambulantné výchovné opatrenie“),
- 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.

Centrum vykonáva opatrenia podľa tohto zákona podľa účelu, na ktorý bolo zriadené, pobytovou, ambulatnou a terénnou formou.

Centrum pôsobí vo viacerých pracoviskách.

V Prievidzi, na ulici Š. Závodníka 494/24, sa nachádza špecializovaná samostatná skupina pre deti s kombinovaným zdravotným postihnutím. Pre tieto účely slúži dvojpodlažný rodinný dom, kde sa na spodnom podlaží nachádzajú tri spálne prispôbené deťom s ŤZP, kúpeľňa, kuchyňa, WC a priestranná chodba. Na vrchnom poschodí je kancelária pre koordinátora ošetrovateľskej starostlivosti a hospodárku.

V Prievidzi, na ulici Koncová 36, sa nachádza centrum podpory profesionálnych náhradných rodín (ďalej CPPR). Profesionálny náhradný rodič (ďalej PNR) osobne zabezpečuje v plnom rozsahu po stránke výchovnej, sociálnej, vzdelávacej a zdravotnej 24 hodín denne starostlivosť o dieťa v mieste výkonu práce, ktorým je jeho adresa trvalého pobytu. Tento priestor je určený na prácu s profesionálnymi náhradnými rodinami a deťmi umiestnenými v týchto rodinách. Zároveň je to priestor na realizáciu návštev detí z profesionálnych náhradných rodín a realizáciu interakcií v rámci procesu NRS, pre ambulatnú prácu s rodinou – interakčné miestnosti, priestory na terapie – hrová terapia, sandplay terapia, na realizáciu prípadových konferencií s cieľom skvalitnenia odbornej práce. V rámci možností sa priestor využíva na realizáciu krátkodobých pobytov detí z PNR v čase čerpania dovoleniek PNR. V CPPR je herňa s pracovným kútom špeciálneho pedagóga. Zároveň je tu aj riaditeľňa, kancelária sociálnej pracovníčky a pracovňa psychológa.

Ďalšie pracovisko je v meste Handlová. Kmeňová budova pracoviska je umiestnená mimo centra mesta Handlová v blízkosti hlavnej cestnej komunikácie a železničnej trate. V budove sú bytové priestory pre tri samostatné usporiadané skupiny (ďalej SUS) a prevádzková časť (kancelárie, skladové priestory). Každá samostatná skupina má svoje priestory pozostávajúce

z kuchyne, skladových priestorov na potraviny a osobné šatstvo detí, obývacej izby, dvoch až troch detských izieb, haly, sociálneho zariadenia, miestnosti pre vychovávateľov. O každú samostatnú skupinu sa starajú 3 pedagogickí zamestnanci, 2 pomocné vychovávateľky a 1 pomocná vychovávateľka s ekonomickou agendou. V prevádzkovej časti sú vyčlenené priestory pre sociálneho pracovníka, odborných zamestnancov pracoviska (špeciálny pedagóg a psychológ) a vedúcu úseku starostlivosti o deti. V uvedenej časti sa realizuje aj práca s rodinou, odborná špeciálno - pedagogická a psychologická práca s deťmi a mladými dospelými. Priestory na ubytovanie rodičov deti pracovisko nemá.

Centrum zakúpilo v roku 2015 štvorizbový byt na sídlisku Necpaly v Prievidzi pre potreby samostatnej skupiny mladých dospelých. Byt má dve dvojlôžkové a jednu trojlôžkovú izbu. Spoločné priestory sú vstupná chodba, kuchyňa, kúpeľňa, WC a obývacia miestnosť. Starostlivosť o mladých dospelých v samostatnej skupine pre mladých dospelých zabezpečuje jeden sociálny pracovník. Mladí dospelí majú k dispozícii aj psychológa a špeciálneho pedagóga. Mladým dospelým poskytujeme starostlivosť pobytovou formou.

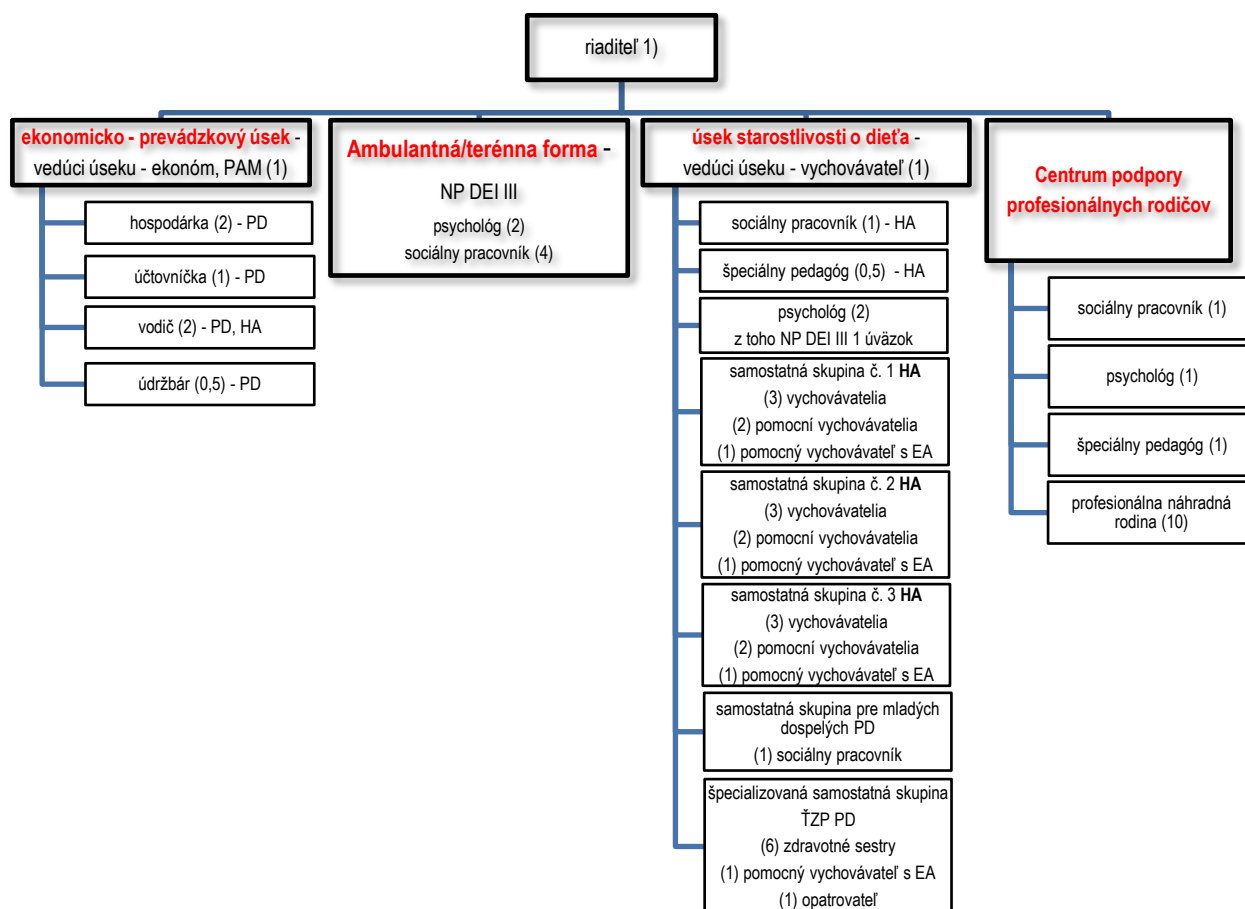
V susednom dvojizbovom byte sa vytvoril priestor pre prácu ekonomického úseku a priestor pre prácu sociálneho pracovníka pre mladých dospelých.

Od 1.2.2019 si v Prievidzi, na ulici G. Švéniho centrum prenajíma priestory pre činnosť pre sociálnych pracovníkov a psychológov na výkon sociálneho poradenstva pre rodiny a deti v rámci Národného projektu „Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III“ (ďalej len „NP DEI NS III“) , v rámci Operačného programu Ľudské zdroje, hlavnej aktivity Podpora práce s dieťaťom a jeho rodinou, podaktivita 1.2 Podpora dostupnosti a profesionality ambulantnej a/alebo terénnej formy práce v centrách a podaktivita 1.4.

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

Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	51,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54,0
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra



Vysvetlivky:

PD – Prievidza HA – Handlová EA – ekonomická agenda NP DEI III – Národný projekt „Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III“

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná zavierka 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	

Do 31.12.2018 sa v detskom domove (od 01.01.2019 zmena názvu na Centrum pre deti a rodiny Prievidza) 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 centre nové postupy, a to nasledovne :

- Úhrada za vykonávanie opatrení pobytovou formou v zmysle §61 ods.1 písm. a) - dieťaťa, ktoré je v centre 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 zaplataenia. Dlh na úhrade z dôvodu nezaplataeného výživného sa neeviduje v účtovníctve centra, 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.
- Úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou - predpisy pohľadávok sa účtujú mesačne a v prípade nezaplataenia 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 centra.

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 = vyčíslenie dopadu zmeny (nepredpísaných pohľadávok za úhradu za vykonávanie opatrení pri deťoch s nariadenou ústavnou starostlivosťou) : 9.758,27 eur

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2019

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (montáž, dopravu, poistné, poštovné a balné). 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 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. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok).

c) zásoby nakupované

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

e) 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.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy.

i) 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, 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, plynové kotle)	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 dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyhľaditeľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy Zásady tvorby, použitia, účtovania a vykazovania opravných položiek.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa z dôvodu upravujúcich závierkových účtovných prípadov účtuje tvorba opravnej položky alebo sa upraví jej výška, napríklad v prípade vyhlásenia konkurzu na niektorého z odberateľov, ktoré sa uskutočnilo po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktorým sa spravidla potvrdí, že znehodnotenie pohľadávok z obchodného styku existovalo už ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opravné položky nemajú aktívny zostatok.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria nasledovne:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70% zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100% zo zostatku pohľadávky
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní: OP = 100% zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100% zo zostatku pohľadávky

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej 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.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok. K najvýznamnejším položkám neobežného majetku patria stavby – 3 budovy centra (2 rodinné domy v Prievidzi, jedna budova v Handlovej) a 2 byty v Prievidzi a k nim prináležiace pozemky. V roku 2019 bola odvlhčená budova v Handlovej v rámci investičnej akcie v hodnote 6.663,45 eur.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			v eur
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	Výška poistenia
Budova Koncová, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení,	113,45	150.000,00
Sklo Koncová, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011-požiarne nebezpečia	13,52	1.000,00
Hnutelné veci Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- požiarne a živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež	23,76	16.000,00
Náklady na odstránenie následkov poisť. udalosti Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- krádež, lúpež	3,24	2.000,00
Budova Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011- požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení	113,45	150.000,00
Sklo Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011-požiarne nebezpečia	13,52	1.000,00
Hnutelné veci, Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011-Požiadne a živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež	40,13	27.000,00
Náklady na odstránenie následkov poisť. udalosti Š. Závodníka Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011- krádež, lúpež	3,24	2.000,00
Budova, Handlová	Allianz Slovenská poisťovňa	Z_1/2002 - Živel	346,00	228.181,41
Hnutelné veci, Handlová	Allianz Slovenská poisťovňa	Z_1/2002 - Živel	349,63	86.761,16
Motorové vozidlo Volkswagen Caravelle	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	396,90	43.290,00
Motorové vozidlo Opel VIVARO	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	304,11	33.169,00
Motorové vozidlo Peugeot 307	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D01 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla, úraz	276,55	22.568,10
Motorové vozidlo Dacia	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D02 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	73,44	8.010,00
Motorové vozidlo KIA	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D02 - Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	209,68	22.870,00
Spolu	x	x	2.280,62	793.849,67

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
Všeobecný materiál – účet 112101	35	1.340,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.102,88	1.102,88
Pohonné hmoty – účet 112301	35	441,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448,04	448,04
Spolu	x	1.782,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.550,92	1.550,92

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Zásoby - materiál	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011 - požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení, krádež a lúpež	2,94	2.000,00
Spolu	x	x	2,94	2.000,00

K najvýznamnejším položkám zásob patria zásoby všeobecného materiálu (drogéria, kancelársky materiál) v skladoch v Prievidzi, Handlovej, zvyšok zásob je viazaných v PHM v osobných motorových vozidlách.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	35.444,04	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – výzva na zaplatenie (1.290ks voči 40 dlžníkom)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	9.364,68	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – súdne dedičské konanie (354 ks voči dvom dlžníkom)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	3.483,51	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – súdne trestné konanie (115 ks voči 4 dlžníkom)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	35.047,85	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – exekučné konanie (579 ks voči 25 dlžníkom)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	2.506,78	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – nevymožiteľná pohľ. – soc. a ekonom. dôvody (85 ks voči 2 dlžníkom)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	1.663,68	Prijaté dobropisy a preplatky z minulých rokov - v lehote splatnosti voči jednému dodávateľovi
Iné pohľadávky	081	304,92	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – v lehote splatnosti do 1 roka, uzatvorený splátkový kalendár
Spolu	x	87.510,54	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
Ostatné oprav. položky k pohľadávkam – účet 391102	066	81.873,26	12.231,42	10.017,97	4.895,92	79.190,79	tvorba - OP neuhradenie starých pohľadávok, zníženie OP - trv. upustenie, odpustenie dlhu, zrušenie OP – úhrada starých pohľadávok
Spolu	x	81.873,26	12.231,42	10.017,97	4.895,92	79.190,79	

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

Celkovo evidujeme 2.424 pohľadávok –sú to pohľadávky za starostlivosť o chovancov voči 74 dlžníkom. Jedná sa o pohľadávky po LS, ku ktorým boli vytvorené opravné položky v súlade s platnou internou normou.

V roku 2019 bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania 389 pohľadávok voči 13 dlžníkom v celkovej sume 12.513,39 eur.

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.

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti:

P.č.	Pohľadávky	stav k 31.12.2019	
		počet pohľadávok	výška v eur
	1	2	3
1.	Pohľadávky celkom	2 424	87 510,54
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	1	1 663,68
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane	1	1 663,68
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
5.	c) splatnosť nad 5 rokov		
6.	2. po lehote splatnosti	2 423	85 846,86
7.	a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)		
8.	b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	424	12 211,96
9.	c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	411	11 118,54
10.	d) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	1 588	62 516,36

Skutočnosti ovplyvňujúce štruktúru pohľadávok podľa doby splatnosti:

Dôvod vysokého počtu pohľadávok:

- ak berieme do úvahy fakt, že každý mesiac až do roku 2018 vrátane vznikala každým predpisom, ktorý povinná osoba neuhradila, nová pohľadávka, ich počet sa zvyšoval úmerne násobkom mesiacov v roku u každého povinného dlžníka.
- na počet pohľadávok má vplyv aj skutočnosť, že vzhľadom na vysokú fluktuáciu detí v našom zariadení s prihladením na priemerne vyšší príjem detí do zariadenia, sme mali automaticky sa priamo zvyšujúci počet povinných osôb, nakoľko v zmysle zákona o rodine má každý rodič vyživovaciu povinnosť.

Dôvod vysokého objemu pohľadávok:

- treba zohľadniť aj skutočnosť, že deti do nášho zariadenia sú vzhľadom na ich nízky vek a na našu sieť profesionálnych rodín umiestňované z celého kraja Trenčín, čo zapríčiňuje horšiu dostupnosť nás ku dĺžnikovi, nakoľko nie je z blízkeho okolia sídla a jeho záujem o dieťa je len formou telefonického rozhovoru v trvaní 30 sekúnd, pričom tento čas obsiahne len primárne informovanie sa o dieťa. V prípade, že sa pokúšame s ním telefonicky spojiť z našej strany zisťujeme, že použitý telefón mal len zapožičaný, resp. je permanentne nedostupný. Taktiež uvedené adresy rodičov nekorešpondujú s realitou miesta pobytu rodiča, čo znemožňuje doručovanie výziev a komplikuje ďalšie možnosti práce v oblasti vymáhania pohľadávok.
- svoj podiel na objeme pohľadávok má aj chronická slabá sociálna situácia povinných rodičov, ktorí sa v niektorých prípadoch snažia platiť čiastočné výživné, ktoré je prejavom ich vôle spolupracovať, avšak tieto splátky nepokrývajú skutočnú sumu predpisu za starostlivosť

Ako hlavný problém a príčinu problému s platením úhrad vnímame skutočnosť, že sú do zariadenia umiestňované prevažne deti zo sociálne slabých až asociálnych rodín s nízkym príjmom resp. bez príjmu, ktoré majú existenčné problémy.

Spôsob nakladania s pohľadávkami je popísaný v bode a).

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	088	86.757,52	112.677,22	94.565,50	104.869,24
Spolu	x	86.757,52	112.677,22	94.565,50	104.869,24

Na bankových účtoch evidujeme k 31.12.2019 celkom	104.869,24 eur
z toho:	
Depozitný účet	93.994,60 eur
Účet darov a grantov	6.804,16 eur
Účet sociálneho fondu	4.070,48 eur

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	2.941,29	3.401,07	2.941,29	3.401,07	Predplatné poisťné – 1.583,99 eur, stravné zaplatené vopred 561,44 eur
Spolu	x	2.941,29	3.401,07	2.941,29	3.401,07	x

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

B) Závazky

1. 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.

K najvýznamnejším položkám záväzkov patria záväzky zo sociálneho fondu (4.070,48 eur), záväzky z nevyplatených miezd za 12/19 voči zamestnancom (52.049,86 eur), zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia (34.017,64 eur), ostatné dane. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti, krátkodobé záväzky (z účtov 331, 336, 342) budú vyrovnané v januári 2020, dlhodobé záväzky (SF) do konca roka 2020.

2. 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	5.767,15	515,01	78,00	6.204,16	účet darov, grantov bez určenia účelu
Výnosy budúcich období	182	14.155,27	0,00	1.481,64	12.673,63	majetok nakúpený z mimorozp. prostr. aj odpisovaný
Výnosy budúcich období	182	810,90	0,00	261,13	549,77	zásoby darovaného majetku
Spolu	x	20.733,32	515,01	1.820,77	19.427,56	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	14.155,27
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer /...../	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	1.481,64
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1.481,64
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	12.673,63

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	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 687 – Výnosy z bežných transf. od ost. subj. mimo VS 688 – Výnosy z kapitálových transf. od ost. subj. mimo VS	1.181.953,04 8.252,50 2.139,13 1.481,64
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 – Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. činnosti	7.472,20 14.913,89
Spolu	x	1.216.212,40

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	78.808,59 28.323,25
Služby	511 – Opravy a udržiavanie 512 – Cestovné 518 – Ostatné služby	5.651,87 2.745,84 29.383,70
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady 524 – Záonné sociálne poistenie 525 – Ostatné sociálne poistenie 527 – Záonné sociálne náklady	691.152,42 238.527,93 7.868,26 36.908,92
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností 538 – Ostatné dane a poplatky	881,64 1.316,70
Ostatné náklady na prev. činnosť	546 – Odpis pohľadávky 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13.827,60 63.077,77
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého HM a NM 558 – Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	9.734,14 12.231,42
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2.974,49
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	5.599,07 - 9.481,45
Spolu	x	1.219.629,63

Najvýznamnejšie položky nákladov

- a) Spotrebované nákupy – spotreba potravín – 20.878,86 eur, spotreba plynu – 15.800,46 eur, spotreba el. energie – 6.860,19 eur, spotreba materiálu na opravu a údržbu vo vlastnej réžii v sume 5.394 eur, kancelársky materiál a tonery – 5.198 eur, nákup drogérie, jednorazových plienok pre deti – 4.762 eur, spotreba inter. vybavenia 4.720,75 eur, ošatenie deťom – 4.715,79 eur, spotreba vody – 4.188,48 eur, vybavenie PNR – 3.761 eur, nákup liekov, zdravotníckeho materiálu – 3.266 eur, záhradný domček, terapeutické pomôcky z projektu Tesco – 2.910 eur, spotreba tepla – 1.474,12 eur, vecné dary deťom – 1.264 eur, telovýchovný materiál – 539 eur.
- b) Služby – nájomné za priestory NP DEI III – 4.990 eur, maliarske práce v HA – 4.834 eur, telefónne poplatky, internet – 4.340 eur, servis motorových vozidiel – 4.057 eur, školenia, kurzy – 3.533 eur, BOZP, PO – 2.424 eur, stočné – 2.046 eur, revízie – 1.723 eur, poplatky za byty cez OSBD – 1.444 eur.
- c) Osobné náklady – mzdové náklady a s nimi súvisiace náklady na poistné.

- d) Dane a poplatky – poplatky za komunálny odpad - 919 eur, poplatok za osvedčenie o odbornej spôsobilosti na vykonávanie epidemiologicky závažných činností - 350 eur.
- e) Ostatné náklady na prev. činnosť – náklady na PNR – osobná spotreba dieťaťa – 23.225 eur, vreckové chovanci - 7.463 eur, strava chovancov mimo CDR (ŠJ, internáty) – 7.285 eur, strava mladých dospelých – 8.015 eur, strava chovancov – sanácia rodiny – 3.785 eur, rekreácie chovancov – 3.487 eur, úhrada za bývanie pre PNR – 2.825 eur.
- f) Odpisy, rezervy a opravné položky – tvorba opravných položiek k pohľadávkam po LS v zmysle platnej smernice – 12.231 eur.
- g) Finančné náklady – poistenie motorových vozidiel – 1,794 eur, poistenie nehnuteľností – 596 eur, poistenie ostatného majetku – 530 eur.
- h) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov – náklady z budúc. odvodu príjmov – úhrada pohľadávok s vytvorenými opravnými položkami – 4.896 eur, tvorba opravných položiek k pohľ. z roku 2017,2018 – 12.018 eur

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Majetok prijatý do úschovy	56.546,89	751112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	12.513,39	751404
Spolu	69.060,28	X

Majetok prijatý do úschovy – prostriedky chovancov na ich vkladných knižkách.
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok – 13 dlžníkov.

ČI. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Zdroj	Rozpočtová skladba	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	Názov účtu
a	b	c	d	e	f
111	0412 223001	17 984,00	9 428,75	9 725,07	Poplatky za služby (ubytovanie, výživné, ...)
111	0412 292012	0,00	1 440,73	1 440,73	Z dobropisov
111	0412 292017	0,00	961,40	961,40	Vratky
111	0412 292027	0,00	132,39	132,39	Iné príjmy
111		17 984,00	11 963,27	12 259,59	SPOLU PRÍJMY ZDROJ 111
72e	0412 292006	0,00	422,32	422,32	Z náhrad z poistného plnenia
		0,00	422,32	422,32	SPOLU PRÍJMY ZDROJ 72
		17 984,00	12 385,59	12 681,91	SPOLU PRÍJMY BEŽNÉHO ROZPOČTU

Najvýznamnejšie položky príjmov:

Nedaňové príjmy s KZ 111: Poplatky za služby – príjem za výkon opatrení od rodičov chovancov v sume 9.725,07 eur, príjem z dobropisov – 1.440,73 eur, vratky sociálneho poistenia – spätne uznaný starobný dôchodca – 961,40 eur.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Rozpočtová skladba	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	Názov účtu
a	b	c	d	e	f	g
07C0502	111	610	509 158,00	645 069,00	645 069,00	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
07C0502	111	620	177 951,00	230 972,18	230 972,18	Poistné a príspevok do poisťovní
07C0502	111	630	150 030,00	177 499,39	177 499,39	Tovary a služby
07C0502	72	630	0,00	422,32	422,32	Tovary a služby
07C0502	111	640	64 101,00	53 641,43	53 641,43	Transfery jednotlivcom
07C0502	111	700		533,52	533,52	Rekonštrukcia a modernizácia budov
07C0502	1311	700		10 308,33	10 308,33	Prípravná a proj.dokumentácia, Rekonštr.a modern.budov
07C0502			901 240,00	1 118 446,17	1 118 446,17	SPOLU VÝDAVKY
0EKOHO3	111	630	0,00	5 453,36	5 453,36	Tovary a služby
0EKOHO3			0,00	5 453,36	5 453,36	SPOLU VÝDAVKY
06G1S02	3AC1	610	0,00	37 763,36	37 763,36	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
06G1S02	3AC1	620	0,00	13 110,38	13 110,38	Poistné a príspevok do poisťovní
06G1S02	3AC1	630	0,00	7 559,32	7 559,32	Tovary a služby
06G1S02	3AC1	640	0,00	128,02	128,02	Transfery jednotlivcom
06G1S02	3AC2	610	0,00	6 664,06	6 664,06	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
06G1S02	3AC2	620	0,00	2 313,63	2 313,63	Poistné a príspevok do poisťovní
06G1S02	3AC2	630	0,00	1 333,99	1 333,99	Tovary a služby
06G1S02	3AC2	640	0,00	22,60	22,60	Transfery jednotlivcom
06G1S02			0,00	68 895,36	68 895,36	SPOLU VÝDAVKY
			901 240,00	1 192 794,89	1 192 794,89	SPOLU VÝDAVKY

Najvýznamnejšie položky výdavkov v programe 07C0502:

Mzdy a odvody – 935.892 eur, Transfery – 46.178 eur, všeobecný materiál – 32.998 eur, potraviny – 20.879 eur, energie – 19.519 eur, stravovanie – 18.790 eur, všeobecné služby - 12.081 eur, cestovné náhrady – 10.256 eur, interiérové vybavenie – 9.837 eur, PHM – 7.749 eur, vreckové – 7.463 eur, vodné, stočné – 6.950 eur, prídel do SF – 6.310 eur, servis motorových vozidiel – 3.634 eur.

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.

V riadku 2 sa jedná o počiatočný stav k 1.1.2019 na mimorozpočtových účtoch – depozitný účet (mzdy 12/2018) a darovací účet. Skutočnosť za rok 2018 je len vo výške zostatku na mimorozpočtovom účte – darovací účet k 1.1.2018, keďže počiatočné stavy na depozitnom účte sa v roku 2018 nevykazovali.

Či. VIII

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.