

POZNÁMKY

k 31.12.2019

Účtovná zázvierka:

☒

riadna

☐

mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok
01 2019

do

Mesiac Rok
12 2019

IČO

00188298

Názov účtovnej jednotky

CENTRUM PRE DETI A RODINY
SVIDNÍK

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

PARTIZÁNSKA 3066

PSČ

08901

Názov obce

SVIDNÍK

Číslo telefónu

0542433002

Číslo faxu

E-mailová adresa

ekonom@detiskydovsvidnik.sk

Zostavená dňa:

07 04 2020

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena
štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



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 Svidník
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 306/6, 089 01 Svidník
Identifikačné číslo (IČO)	00188298
Dátum zriadenia	1947
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina Školská správa Košice
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č.8, 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

Na základe novely zákona č.305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 01.01.2019 došlo k transformácii Detského domova Svidník na Centrum pre deti a rodiny Svidník.

Cieľom transformácie je zvýšenie dostupnosti rôznych foriem odbornej pomoci ohrozeným deťom a rizikovým rodinám s deťmi, zameraných na podporu plnenia funkcií rodiny a pokračovanie v procese deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti s dôrazom na poskytnutie odbornej pomoci zameranej na zotrvanie detí v starostlivosti rodičov, resp. návrat detí do starostlivosti ich rodičov. Cieľom centra je zlepšiť kvalitu vykonávania opatrení v zariadeniach, zabezpečiť dostupnosť a profesionalitu.

K 31.12.2019 bolo v centre umiestnených 82 detí a mladých dospelých vo veku od 0 do 25 rokov. V šiestich samostatných skupinách bolo umiestnených 52 detí, v špecializovanej skupine bolo umiestnených osem detí, v skupine mladých dospelých štyria mladí dospelí a v profesionálnych rodinách bolo umiestnených 18 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľubomír Sluk
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	79,80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	80
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Polychaeta & *Ctenophora* adjacent to *penicillatus*

Epiloma angustifolium Ledebour

CEYTRUM PAS D'ETI & ZODIAC ENROUTE + 76 41 209



© Applications provided; 12.11.2002

Vorgelegt am 12.11.2016

Mr. Zolotarev probably

[illegible]

Fig. 1. *Staph. aureus* strains.

My School Is
Getting Smaller

Friedrich Organizační návrhový tým

Schiemă organizațională structurată



ansalt: 14.10.2019

16. *Illegitimacy, illegality, illegality*

Mr. Monika Feliceová, ředitelka OVDSP, ul. Štefánikova 8, 312 08, Písek
Odstředie práce, sociálnych vecí a rodiny

Vo Svidnici predikada: 2019.2019
Centrum za zdravotodiv Svidnik
Vozni park: 10
Svidnik
Svidnik

61

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	x
	nie	

Druh a dôvod zmeny

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

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

a) Úhrada za vykonávanie opatrení pobytovou formou v zmysle §61 ods.1 písm. a) - dieťaťa, ktoré je v CDR na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti sa spája so zaplateným výživným, alebo sirotským dôchodkom alebo sirotským výsluhovým dôchodkom, pričom predpis sa účtuje v momente 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 :

32 586,85 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2019

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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 hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

c) 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 reprodukčnou cenou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

d) 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.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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:

Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č.VP-007/2016 – Evidencia majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Svidník.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

1. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje

o ostatných opravných položkách v zmysle Internej normy č. VP 001/2016 – Správa pohľadávok štátu v detskom domove, usmernení Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny - Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2019 zo dňa 3.1.2020.

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 zaúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Tvorba opravných položiek k pohľadávkam bola nasledovná:

K pohľadávkam, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov: OP k pohľadávke = nulová, t.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2019 do 31.12.2019 sa OP netvoria

- K pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP k pohľadávke = 70% zo zostatku pohľadávky t.j.
 - a) Pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov sa vytvoria OP vo výške 70% zo zostatku pohľadávky
 - b) Pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov OP k pohľadávke 100% zo zostatku pohľadávky

2. 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.

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.

Tabuľka č. 1 Neobežný majetok

Položka majetku	Obstarávací cena				
	2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	2019
Pozemky	88 888,31	0,00	0,00	0,00	88 888,31
Stavby	996 803,14	17 869,25	0,00	0,00	1 014 672,39
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6278,05	0,00	0,00	0,00	6 278,05

Dopravné prostriedky	66 515,22	65 280,23	0,00	0,00	131 795,45
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	1 158 720,03	83 149,48	0,00	0,00	1 241 869,51
Neobežný majetok spolu:	1 158 720,03	83 149,48	0,00	0,00	1 241 869,51

Centrum pre deti a rodiny Svidník za rok 2019 eviduje prírastky na položke majetku Stavby v sume 17 869,25 Eur a na položke Dopravné prostriedky v sume 65 280,23 Eur.

Tabuľka č. 1 Neobežný majetok - oprávky

Položka majetku	O p r á v k y				
	2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	2019
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	507 655,76	22 523,70	0,00	0,00	530 179,46
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	6 278,05	0,00	0,00	0,00	6 278,05
Dopravné prostriedky	48 771,47	61 739,72	0,00	0,00	110 511,19
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	562 940,59	84 263,42	0,00	0,00	647 204,01
Neobežný majetok spolu:	562 940,59	84 263,42	0,00	0,00	647 204,01

Oprávky sú tvorené ako kumulované mesačné odpisy dlhodobého majetku v závislosti od jeho ekonomickej životnosti.

Tabuľka č. 1 Neobežný majetok – opravné položky

Položka majetku	Opravné položky					Zostatková hodnota	
	2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	2019	2018	2019
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 888,31	88 888,31
Umelecké diela a zbierky							
Predmety z drahých kovov							
Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489 147,38	484 492,93
Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných vecí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 743,75	21 284,26
Pestovateľské celky trvalých porastov							
Základné stádo a ťažné zvieratá							
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok							
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku							
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok							
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 779,44	594 665,50
Dlhodobý finančný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 779,44	594 665,50

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dlhodobý hmotný majetok - budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. (kmeňový CDR Partizánska 306/6 Svidník)	391,97	650 000,00
Dlhodobý hmotný majetok - budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. (RD ul. Makovická 74/7, RD ul. Mierová 120, RD ul. SNP 38, RD ul kpt. Pavlíka 701/22 Svidník)	373,17	180 015,66
Dlhodobý hmotný majetok - budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou	79,78	108 544,11

		udalosťou, rozbitím skla.(RD ul. Dlhá 513, Svidník)		
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen Jumpy – poistenie batožiny, úrazové poistenie pre smrť úrazom, pre trvalé následky úrazom, poistenie pneumatík, poistenie zámeny paliva, poistenie náhradného vozidla.	789,35	29 898,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Citroen JUMPY	151,37	24 900,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Fiat Stillo	152,17	16 597,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Stillo – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	114,30	16 597,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Fiat Punto	105,60	11 518,30
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Punto – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	90,28	11 518,30
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen C4 – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	407,07	14 500,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Citroen C4	142,29	370,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Renault Trafic FL	142,00	658,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Renault Trafic	129,00	658,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen C Elysee FEL – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	255,83	10 962,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla Citroen C Elysee FEL	89,00	10 962,00
Spolu	x	x	3 413,08	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Zásoby	35	2 630,37	0	0	0	0	0	0	2 609,35	2 609,35
Spolu	x	2 630,37	0	0	0	0	0	0	2 609,35	2 609,35

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby. Uvedené zásoby predstavujú potraviny na sklade pre deti v samostatných skupinách, pohonné hmoty v siedmich motorových vozidlách a kancelársky papier.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	197 865,19	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov evidujeme do roku 2018 za poskytovanú starostlivosť dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Úhradu za poskytovanú starostlivosť evidujeme po lehote splatnosti formou výzvy.
Prijaté dobropisy a preplatky z minulých rokov	66	3 166,02	Preplatok evidujeme za spotrebu elektriny za obdobie od 01.05.2019 do 31.12.2019, dodávateľ MAGNA ENERGIA a.s. Nitrianska 7555/18, 925 01 Piešťany
Spolu	x	201 031,21	x

b) Opravné položky k pohľadávkam, tab. č. 3

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	155 955,15	21 967,90	19 382,05	471,43	158 069,57	V zmysle Zákona č.374/2014 o pohľadávkach štátu, § 9 detský domov trvale upustil od vymáhania pohľadávok štátu z dôvodu, že ďalšie vymáhanie by bolo neúspešné a nehospodárne. V súvislosti s tým, boli zúčtované aj príslúchajúce opravné položky k pohľadávkam.
Spolu	x	155 955,15	21 967,90	19 382,05	471,43	158 069,57	

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.

Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok 2019	Zostatok 2018
Pohľadávky v lehote splatnosti		
v tom:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 310,82	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	3 166,02	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 144,80	0,00
	197 865,19	217 718,67
Spolu:	202 176,01	217 718,67

Celková výška pohľadávok k 31.12.2019 predstavuje sumu 202 176,01 Eur, z toho pohľadávky:

- v lehote splatnosti vo výške	4 310,82
- po lehote splatnosti od 1 do 365 dní (12 mesiacov)	0,00
- po lehote splatnosti od 12 do 24 mesiacov	31 382,72
- po lehote splatnosti od 24 do 36 mesiacov	31 176,05
- po lehote splatnosti od 36 mesiacov, t. j. viac ako tri roky	135 306,42

3. Finančný majetok

1. 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
213 Ceniny	87	2,00	29 757,65	29 730,85	28,80
221 Bankové účty	88	104 900,92	160 604,37	126 438,01	139 067,28
Spolu	x	104 902,92	190 362,02	156 168,86	139 096,08

Konečný zostatok k 31.12.2019 centrum pre deti a rodiny eviduje v sume 139 096,08 Eur.

Zostatky na bankových účtoch sú nasledovné:

221701 Účet sociálneho fondu	8 141,77 Eur
221702 Depozitný účet	128 438,00 Eur
221703 BÚ – Dary a granty	2 487,51 Eur

Na depozitnom účte evidujeme mzdy zamestnancov za mesiac december 2019, ktoré boli vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2020.

2. 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
381102 NBO-nájomné	111	0,00	657,38	0,00	657,38	Nájomné Projekt NP DEI NS III(634)
381105 NBO - ostatné	111	3,86	3,86	3,86	3,86	Registrácia domény, hosting
381106 NBO - predplatné	111	66,16	0,00	66,16	0,00	Predplatné Práca - mzdy
381107 NBO – predplatené poistné	111	2 241,46	3 282,06	2369,70	3 153,82	Poistenie majetku, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel.
Spolu	x	2 311,48	3 943,30	2 439,72	3 815,06	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.

Tabuľka č. 5 Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048,82	-408,52
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16 382,03
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	-408,52	408,52
Zostatok 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	640,30	-16 382,03

Centrum pre deti a rodiny v priebehu účtovného obdobia nevykonával opravy významných chýb minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy centre pre deti a rodiny sa nevyskytujú.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy v centre pre deti a rodiny sa nevyskytujú.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok 2019 v Eur	Zostatok 2018 v Eur
Záväzky v lehote splatnosti v tom:	161 262,22	109 204,47
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	153 714,15	104 479,74
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	7 548,07	4 724,73
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu:	161 262,22	109 204,47

Závazky podľa doby splatnosti		
321	Dodávatelia	-2 333,08
326	Nevyfakturované dodávky známa výška	-21 836,46
331	Zamestnanci	-64 812,24
333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	-288,42
336	Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	-49 976,31
342	Ostatné priame dane	-11 276,25
379	Iné záväzky (členské príspevky) a záväzky zo mzdy	-703,88
Spolu:		-151 226,64

Použitie sociálneho fondu 472

8 389,95 Eur

Centrum pre deti a rodiny eviduje záväzky podľa doby splatnosti v sume 151 226,64 Eur, čo predstavuje nevyplatené mzdy zamestnancov za mesiac december 2019, odvodové povinnosti, dane za mesiac december 2019 a došlé neuhradené faktúry za rok 2019. Uvedené záväzky boli vysporiadané v mesiaci január a február 2020.

Čerpanie sociálneho fondu bolo realizované priebežne v roku 2019 na stravovanie zamestnancov a regeneráciu pracovnej sily.

3. Časové rozlíšenie pasív

Účtovná jednotka v roku 2019 neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia pasív.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

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 683 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy 687 Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo verejnej správy	1 791 147,87 29 945,39 1 080,10 8 507,14
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkových činností	7 619,09
	658 Zúčtovanie ostatných OP k pohľadávkam	19 853,48
Spolu	x	1 858 153,07

Centrum pre deti a rodiny eviduje výnosy z transferov podľa popisu jednotlivých ekonomických klasifikácií, ku ktorým zaraďujeme výnosy od ostatných subjektov verejnej správy – od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny a Dary a granty od dodávateľov.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	128 312,82
	502 Spotreba energie	50 409,51
Služby	511 Opravy a udržiavanie	31 198,71
	512 Cestovné	2 388,17
	513 Náklady na reprezentáciu	68,41
	518 Ostatné služby	28 143,50
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1 034 527,75
	524 Zákonné sociálne poistenie	352 451,08
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	20 173,60
	527 Zákonné sociálne náklady	59 644,96
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	1 579,37
	538 Ostatné dane a poplatky	2 912,07
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku	29 945,39
	a dlhodobého hmotného majetku	
	558 Tvorba ostatných OP k pohľadávkam	21 967,90
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	4 392,51
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	4 298,85
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	17 185,65
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	99 924,10
Spolu	x	1 874 535,10

Najvýznamnejšie položky nákladov:

- energie (plyn, elektrina, vodné),
- všeobecný materiál (ošatenie, obuv, lieky a zdravotnícky materiál, čistiace a hygienické potreby, kancelárske potreby),
- potraviny,
- cestovné náhrady (cestovné deti, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch),
- stravovanie zamestnancov,
- všeobecné služby (telefónne poplatky, poplatky za telekomunikačnú štruktúru, školenia pracovníkov, kontrola a revízia technických zariadení, PO, BOZP, stočné, prepravné deti),
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel,
- rekreácie detí,
- oprava a údržba prevádzkových budov,
- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie,
- daň z nehnuteľností,
- poplatky za komunálny odpad,
- trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok štátu,
- vreckové deti, príspevok na stravu pre deti pri návšteve blízkych príbuzných, príspevok na osamostatnenie sa, dávky nemocenského poistenia,
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách,
- odpisy dlhodobého majetku,
- tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam,
- poistenie majetku,
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,
- zníženie odvodu príjmov z dôvodu tvorby OP k pohľadávkam predpísaných v predchádzajúcich, účtovných obdobiach.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Majetok prijatý do úschovy	83 254,48	751 (vkladné knižky)
Odpísané pohľadávky	19 382,05	751 104 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok
Iné	0,00	
Spolu	102 636,53	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v Poznámkach k individuálnej účtovnej závierke za rok 2019.

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.

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	8 123,00	2 773,55	2 832,80	2 736,47
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	857,38	857,38	1 939,18
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	1 080,10	1 080,10	1 342,56
	Spolu:	8 123,00	4 711,03	4 770,28	6 018,21

Centrum pre deti a rodiny Svidník za rok 2019 eviduje príjmy v sume 2 832,80 Eur, ktoré boli dosiahnuté predchádzajúcim vymáhaním za obdobie do roku 2019, za poskytovanú starostlivosť v detskom domove a úhrady za rok 2019 za vykonávanie opatrení pobytovou formou.

Príjmy evidujeme na stravnom za rok 2018 v sume 177,30 Eur, z refundácie poisťovňou KOOPERATÍVA, a. s. Bratislava na základe oznámenia o poistnej udalosti (oprava motorového vozidla Fiat Punto) v sume 680,08 Eur.

„Darovacou zmluvou“ boli poskytnuté finančné prostriedky darcom pre deti a mladých dospelých na zlepšenie podmienok starostlivosti o deti, na organizáciu Športových hier pre deti, na zakúpenie športového a telovýchovného materiálu, na podporu umelecko – vzdelávacích aktivít v sume 3 896,20 Eur.

Na základe „Dohody č. 18/34/52A/281 o zabezpečení podmienok vykonávania aktivačnej činnosti formou dobrovoľníckej služby a o poskytnutí príspevku na aktivačnú činnosť formou dobrovoľníckej služby“ nám boli poskytnuté finančné prostriedky z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny Bardejov na zakúpenie čistiacich a hygienických potrieb v sume 35,70 Eur, pracovných odevov a obuvi v sume 911,60 Eur a úrazové poistenie pre zamestnancov vykonávajúcich túto činnosť v sume 132,80 Eur v celkovej sume 1 080,10 Eur.

b) Výdavky rozpočtu

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

Tabuľka č. 13 – Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Kategória ekonom. klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
07C0502	111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	647 176,00	924 099,00	924 099,00	706 796,00

			osobné vyrovnania				
06G1S02	1AC1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	11 250,28	11 250,28	2 833,23
06G1S02	1AC2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	1 985,30	1 985,30	0,00
06G1S02	3AC1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	74 914,88	74 914,88	0,00
06G1S02	3AC2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	13 220,29	13 220,29	499,97
Spolu:		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	647 176,00	1 025 469,75	1 025 469,75	710 129,20
07C0502	111	620	Poistné a príspevok do poisťovne	226 188,00	335 555,35	335 555,35	259 166,10
06G1S02	1AC1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	5 854,92	5 854,92	990,16
06G1S02	1AC2	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	1 033,21	1 033,21	0,00
06G1S02	3AC1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	25 654,04	25 654,04	0,00
06G1S02	3AC2	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	4 527,16	4 527,16	174,74
Spolu:		620	Poistné a príspevok do poisťovne	226 188,00	372 624,68	372 624,68	260 331,00
07C0502	111	631	Cestovné náhrady	2 000,00	830,97	830,97	2 838,15
07C0502	111	632	Energie, vodné a stočné, komunikácie	35 000,00	49 641,35	49 641,35	42 654,35
0EK0H03	111	632	Komunikačná infraštruktúra	0,00	1 605,67	1 605,67	1 537,52
07C0502	111	633	Materiál	72 300,00	107 873,01	107 873,01	103 407,46
0EK0H03	111	633	Výpočtová technika	0,00	2 093,10	2 093,10	7 899,06
07C0502	111	634	Dopravné	12 900,00	22 554,38	22 554,38	16 678,09
07C0502	111	635	Rutinná a štandardná údržba	4 000,00	21 181,24	21 181,24	26 200,18
0EK0H03	111	635	Telekomunikačná infraštruktúra	0,00	998,23	998,23	0,00
07C0502	111	636	Nájomné za nájom	150,00	4 234,62	4 234,62	327,60
07C0502	111	637	Služby	77 561,00	84 558,39	84 558,39	83 116,89

0EK0H03	111	637	Služby v oblasti inform.-kom.tech.	0,00	888,00	888,00	814,92
07C0502	72h	633	Všeobecný materiál	0,00	35,70	35,70	1183,20
07C0502	72h	633	Pracovné odevy a obuv	0,00	911,60	911,60	
07C0502	72h	637	Poistenie	0,00	132,80	132,80	159,36
07C0502	72e	637	Servis, údržba a opravy	0,00	680,08	680,08	
06G1S02	3AC1	637033	614 Paušálne výdavky	0,00	2 550,00	2 550,00	0,00
06G1S02	3AC2	637033	614 Paušálne výdavky	0,00	450,00	450,00	0,00
06G1S02	3AC1	637033	634 Paušálne výdavky	0,00	3 557,52	3 557,52	0,00
06G1S02	3AC2	637033	634 Paušálne výdavky	0,00	627,80	627,80	0,00
06G1S02	3AC1	637033	634 Paušálne výdavky	0,00	3329,40	3329,40	0,00
06G1S02	3AC2	637033	634 Paušálne výdavky	0,00	587,54	587,54	0,00
Spolu:		630	Tovary a služby	203 911,00	309 321,40	309 321,40	286 816,78
07C0502	111	642013	Odchodné	0,00	1 540,00	1 540,00	1 344,00
07C0502	111	642014	Jednotlivcom	15 000,00	13 762,13	13 762,13	13 436,71
07C0502	111	642015	Nemocenské dávky	5 000,00	10 296,50	10 296,50	6 383,08
06G1S02	3AC1	642015	Nemocenské dávky	0,00	338,68	338,68	111,10
06G1S02	3AC2	642015	Nemocenské dávky	0,00	59,77	59,77	19,60
07C0502	111	642030	Príplatky a príspevky	58 071,00	58 815,06	58 815,06	56 189,39
Spolu:		640	Bežné transfery	78 071,00	84 812,14	84 812,14	77 483,88
07C0502	111	714	Nákup dopravných prostriedkov	0,00	10 962,20	10 962,20	0,00
0EK0H03	111	713	Obstaranie komunikačnej inštruktúry	0,00	12 895,25	12 895,25	0,00
07C0502	111	717	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	4 974,00	4 974,00	0,00
Spolu:		710		0,00	28 831,45	28 831,45	0,00
Spolu:				1 155 346,00	1 821 059,42	1 821 059,42	1 334 760,86

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.

Tabuľka č. 14 Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
Príjmové finančné operácie v tom:	01	100 176,19	5 395,10
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	100 176,19	5 395,10
Výdavkové finančné operácie	07	0,00	0,00

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účtoch:

- Depozitný účet 93 077,74 Eur príjem mzdy a odvody rok 2018
- BÚ – Dary a granty 7 098,45 Eur zostatok z roku 2018

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.