

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 Pečeňady
Sídlo účtovnej jednotky	Pečeňady 66 ,922 07
Identifikačné číslo (IČO)	351644
Dátum zriadenia	1.5.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, Bratislava, 812 67
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 vykonáva opatrenia ustanovené zákonom číslo 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele v znení neskorších predpisov. Je prostredím utvoreným a usporiadaným na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia. Dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Eva Martinkovičová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka centra pre deti a rodiny
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

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. Priradzovanie 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 : 6 809,52 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 (napr. montáž, doprava). 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) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

c) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

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

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.

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, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	1/4 - 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne	6-10 rokov	1/6 -1/10

účely, zdvíhacie zariadenia	(maximálne 120 mesiacov)	
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 – 1/18
5 Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/20
6 Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1200 mesiacov)	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy číslo 102/2016.

Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Stanovenie alebo úprava výšky opravnej položky k pohľadávke sa uskutočnilo k 31.12.2019.

Jednotlivé kritériá pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“):

- Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: opravná položka sa netvorí OP=0
- Splatnosť pohľadávky viac ako 12 menej ako 36 mesiacov: OP=70% zo zostatku pohľadávky
- Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP=100% zo zostatku pohľadávky

V priebehu účtovného obdobia sme účtovali zrušenie opravných položiek z dôvodu úhrady pohľadávky alebo jej časti a zníženie stavu opravných položiek z dôvodu odpisu pohľadávky, t. j. platného trvalého upustenia od vymáhania 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.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy	Collonade Insurance	Poistenie majetku proti krádeži, živelným pohromám, peniaze v trezoroch (Kaštieľ Pečeňady, RD Trebatice)	998,96	1 862 178,85
Budovy	Kooperatíva	Poistenie majetku proti krádeži a lúpeži, živelné (pohromy, zodpovednosť za škodu (byt/Veľké Kostoľany)	48,01	16 596,96
Budovy	Kooperatíva	Poistenie majetku proti krádeži a lúpeži, živelné pohromy, zodpovednosť za škodu (byt/Piešťany)	60,03	13 277,57
Motorové vozidlá	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Kia Carens)	128,43	5 000 000,00 1 000 000,00
Motorové vozidlá	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Nissan Primera)	177,76	2 500 000,00 700 000,00
Motorové vozidlá	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Seat Alhambra)	136,36	2 500 000,00 700 000,00
Motorové vozidlá	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Ford Transit)	156,35	5 000 000,00 1 000 000,00
Motorové vozidlá	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Dacia Lodgy)	134,83	5 240 000,00 1 050 000,00
Motorové vozidlá	Kooperatíva	Havarijné poistenie motorového vozidla (Nissan Primera)	301,27	32 860,00
Motorové vozidlá	Kooperatíva	Havarijné poistenie motorového vozidla (Kia Carens)	483,21	21 575,00
Motorové vozidlá	Kooperatíva	Havarijné poistenie motorového vozidla (Dacia Lodgy)	473,76	14 855,00
Spolu	x	x	2 230,63	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Materiál na sklade	35	1 400,32							1 329,36	1 329,36
Spolu	x	1 400,32							1 329,36	1 329,36

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	186 356,82	Úhrada za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately pobytovou formou
Spolu	x	186 356,82	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
391 Opravná položka k pohľadávkam	66	161 327,01	19 929,32	1 495,40	389,53	179 371,40	Stanovenie alebo úprava výška OP Úhrada pohľadávky alebo jej časti, trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky
Spolu	x	161 327,01	19 929,32	1 495,40	389,53	179 371,40	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 **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.

Z celkového objemu pohľadávok 151 je 149 po lehote splatnosti (pohľadávky za úhrady za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately/dlžníkmi sú rodičia detí) a dve do lehoty splatnosti (preplatok na elektrickej energii a zemnom plyne/dodávateľ).

Spôsob vymáhania pohľadávok štátu v CDR:

- a. 30 dlžníkom s počtom 55 pohľadávok bola zaslaná výzva na zaplatenie,
- b. 56 dlžníkov s celkovým počtom 94 pohľadávok bolo postúpených na exekučné konanie

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	130,20	283,00	355,25	57,95
Bankové účty	88	68 369,14	100 550,35	77 407,18	91 512,31
Spolu	x	68 499,34	100 833,35	77 762,43	91 570,26

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 Náklady budúcich období	111	3 135,65	5 257,80	3 135,65	5 257,80	Predplatné tlače, HP, PZP motorových vozidiel, poistenie nehnuteľností
Spolu	x	3 135,65	5 257,80	3 135,65	5 257,80	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Pohyb na účte 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

Počiatočný stav účtu	706,83
Preúčtovanie výsledku hospodárenia k 1.1.2019	811,30
Konečný stav účtu	1 518,13

B) Záväzky

1. 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.

Najvýznamnejšie položky záväzkov:

Dlhodobé záväzky 991,66 EUR (nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu)

Krátkodobé záväzky 91 291,77 EUR, v tom

- Nevyfakturované dodávky vo výške 10 947,29 EUR s lehotou splatnosti do 31.1.2020 (tovar/ služby prijatý v mesiaci december 2019, vyfakturovaný v mesiaci január 2020),
- Záväzky voči zamestnancom vo výške 363,35 EUR s lehotou splatnosti do 31.1.2020 (zrážky zo mzdy za december 2019),
- Záväzky voči zamestnancom vo výške 43 446,57 EUR s lehotou splatnosti do 31.1.2020 (mzdy zamestnancov za december 2019),
- Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 29 450,50 EUR s lehotou splatnosti do 31.1.2020 (príspevky zamestnávateľa do SP, poistné na verejné zdravotné poistenie a príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie za december 2019),
- Záväzok voči daňovému úradu vo výške 7 084,06 s lehotou splatnosti do 31.1.2020 (preddavok na daň z príjmu za december 2019),

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
384 Výnosy budúcich období	182	14 757,63	8 155,00	5 760,58	17 152,05	DHM obstaraný z prostriedkov od subjektov mimo verejnej správy Transfery bez určenia účelu – prostriedky prijaté na základe darovacej zmluvy
Spolu	x	14 757,63	8 155,00	5 760,58	17 152,05	x

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	5 898,56
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	3 855,00
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:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1 796,68
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	7 956,88

V roku 2018 naša organizácia zaevidovala na účet 384 dlhodobý majetok – altánok v hodnote 3 410,00 EUR – obstaraný darom.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	1 144 973,93
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	5 075,13
	687 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	108,90
	688 Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 796,68
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6 631,37
	658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 884,93
Spolu	x	1 160 470,94

a) Výnosy z transferov

b)

- výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu/úhrada výdavkov zo zdroja 111: 1 043 849,19 EUR
- výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu/úhrada výdavkov zo zdroja 1AC, 3AC: 101 124,74 EUR
- výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu/odpis dlhodobého majetku obstaraného z prostriedkov zo štátneho rozpočtu: 5 075,13 EUR
- výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy/čerpanie prostriedkov od iných subjektov mimo verejnej správy poskytnutých na základe darovacej zmluvy: 108,90 EUR
- výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy/odpis dlhodobého majetku obstaraného z prostriedkov od subjektov mimo verejnej správy: 1 796,68 EUR

c) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

- predpis úhrad za poskytovanú starostlivosť: 3 556,85 EUR
- dobropisy/preplatky z minulých období: 3 074,52 EUR

d) Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

- zrušenie opravných položiek k pohľadávkam z dôvodu zaplatenia dlhu: 389,53 EUR
- zníženie objemu opravných položiek k pohľadávkam z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania: 1 495,40 EUR

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	70 030,29
	502 Spotreba energie	33 373,15
Služby	511 Opravy a udržiavanie	4 979,67

	512 Cestovné	2 229,69
	513 Náklady na reprezentáciu	97,93
	518 Ostatné služby	24 719,40
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	675 341,72
	524 Zákonné sociálne poistenie	231 932,97
	525 Ostatné sociálne poistenie	7 820,29
	527 Zákonné sociálne náklady	29 196,10
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	77,10
	538 Ostatné dane a poplatky	1 703,76
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM	6 871,81
	558 Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	19 929,32
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 692,31
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	4 246,95
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	-17 298,98
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky	1 681,24
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	65 685,53
Spolu	x	1 165 310,25

a) Spotrebované nákupy

Spotreba materiálu: 70 030,29 EUR

Spotreba interiérového vybavenia, DHM do 1 700,00 EUR: 5 007,28 EUR

Spotreba výpočtovej techniky do 1700,00 EUR: 1 577,90 EUR

Spotreba prístrojov, strojov, techniky a náradia do 1700,00 EUR: 1 435,44 EUR

Spotreba všeobecného materiálu: 20 210,13 EUR

Spotreba kníh, časopisov, dennej tlače: 2 865,47 EUR

Spotreba potravín: 30 138,07 EUR

Spotreba pohonných látok: 3 062,66 EUR

Spotreba palív do kosačky: 199,86 EUR

Spotreba ošatenia pre chovancov: 5 533,48 EUR

Spotreba energie: 33 373,15 EUR

Spotreba elektrickej energie: 7 954,39 EUR

Spotreba zemného plynu: 22 713,88 EUR

Spotreba tepla: 647,70 EUR

Spotreba vody: 2 057,18 EUR

b) Služby

Opravy a udržiavanie: 4 979,67 EUR

- Údržba interiérového vybavenia: 822,00 EUR
- Údržba výpočtovej techniky: 763,40 EUR
- Údržba prevádzkových strojov a prístrojov: 1 133,77 EUR
- Údržba budov, priestorov, objektov: 1 527,72 EUR
- Servis motorových vozidiel: 732,78 EUR

Cestovné: 2 229,69 EUR (tuzemské a zahraničné pracovné cesty)

Náklady na reprezentáciu: 97,93 EUR

Ostatné služby: 24 719,40 EUR

- Prenájom priestorov: 1 472,10 EUR
- Telefónne poplatky: 2 403,88 EUR
- Poplatok za komunikačnú infraštruktúru: 205,08 EUR
- Poštovné: 543,00 EUR
- Všeobecné služby: 9 870,56 EUR
(uloženie a likvidácia odpadu, dezinfekcia, revízie a kontroly zariadení, strihanie detí, zhotovenie kľúčov a pečiatok, výkon správy bytového družstva, služby technika BOZP a PO, čistenie rín a zvodov, fotoslužby a iné)
- Stočné: 994,50 EUR
- Školenia, kurzy, semináre, porady: 3 095,41 EUR (supervízia a vzdelávanie zamestnancov)
- Prepravné: 6 129,60 EUR
- Poplatky za recept: 5,27 EUR

c) Osobné náklady

Mzdové náklady: 675 341,72 EUR

Zákonné sociálne poistenie: 231 932,97 EUR

Ostatné sociálne poistenie: 7 820,29 EUR (doplňkové dôchodkové poistenie)

Zákonné sociálne náklady: 29 196,10 EUR

- Prídely do sociálneho fondu: 6 156,42 EUR
- Príspevok na stravovanie zamestnancov: 15 866,29 EUR
- Náhrada za prvých 10 dní PN: 3 277,69 EUR
- Spotreba pracovných odevov a obuvi: 40,30 EUR
- Výkon pracovnej zdravotnej služby: 465,00 EUR
- Úhrada za vykonané vstupné, povinné a preventívne lekárske prehliadky: 460,00 EUR
- Príspevky na rekreáciu: 2 930,40 EUR

d) Ostatné dane a poplatky

Daň z nehnuteľnosti: 77,10 EUR

Dane a poplatky: 1 703,76 EUR

- Správne poplatky: 71,31 EUR
- Miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady: 1 632,45 EUR

e) Odpisy, rezervy a opravné položky

Odpisy dlhodobého hmotného majetku: 6 871,81 EUR

Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti: 19 929,32 EUR (prehodnotenie tvorby ostatných opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2019)

f) Finančné náklady

Ostatné finančné náklady: 2 692,31 EUR

- Bankové poplatky: 47,60 EUR (poplatok Štátnej pokladnici)
- Povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel: 1 340,90 EUR
- Poistenie nehnuteľností: 1 119,27 EUR
- Poistenie detí: 184,54 EUR

g) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov

Náklady z odvodu príjmov: 4 246,95 EUR

Náklady z budúceho odvodu príjmov: -17 298,98 EUR

- zníženie predpisu odvodu príjmov vo výške novovytvorených opravných položiek k pohľadávkam vo výške 19 929,32 EUR
- zníženie predpisu odvodu príjmov vo výške 185,84 EUR - rozdiel medzi trvalo upustenými pohľadávkami (1 681,24 EUR) a výškou opravných položiek k nim vytvorených (1 495,40 EUR)
- predpis budúceho odvodu príjmov vo výške 2 426,65 EUR - predpísané neuhradené pohľadávky v príslušnom účtovnom období: konečný zostatok účtu 316709 vo výške 2 377,45 EUR (dobropis/Magna Energia; dobropis/ BCF) a účtu 378809 vo výške 49,20 EUR (zábezpeka na bezplatné stravovanie detí v ŠJ)
- zrušenie opravnej položky vo výške 389,53 EUR pri úhrade pohľadávky predpísanej v minulom účtovnom období

h) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Odpis pohľadávky pri trvalom upustení: : 1 681,24 EUR

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť: 65 685,53 EUR

- Centové vyrovnanie 0,03 EUR
- Vreckové detí: 6 346,99 EUR
- Cestovné detí: 1 936,65 EUR
- Stravné detí: 10 305,97 EUR
- Stravné detí/sanácia rodiny: 4 415,70 EUR
- Príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladého dospelého: 936,10 EUR
- Osobná spotreba dieťaťa v profesionálnej rodine: 32 709,25 EUR
- Úhrada výdavkov na bývanie detí v profesionálnej rodine: 3 241,00 EUR
- Iné náklady: 5 793,84 EUR

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 chovancov prijatý do úschovy	25 519,76	751112
Národné kultúrne pamiatky	66 222,34	751113
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	1 681,24	751404
Spolu	93 423,34	x

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2018 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. tabuľkovej časti poznámok.

Záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2019 boli oznámené listom Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny číslo UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615,2019/18620 zo dňa 24.1.2019 v súlade s rozpisom MPSVR SR, vykonaným listom číslo 6316/2019-M_ODRAV, 1053/2019 zo dňa 9.1.2019 a uznesením vlády SR č. 453 z 10.10.2018 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021.

Príjmy organizácie boli rozpočtované vo výške 6 225,00 EUR, po úprave 5 035,31 EUR. Plnené boli vo výške 5 110,46 EUR.

Zdroj financovania 111 Kategória ekonomickej klasifikácie 220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
schválený rozpočet 6 225,00 EUR/upravený rozpočet 4 189,93 EUR/plnenie 4 265,08 EUR
v tom:

- položka EK 223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb schválený rozpočet 6 225,00 EUR/upravený rozpočet 4 189,93 EUR/plnenie 4 265,08 EUR
- úhrady za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately

Zdroj financovania 111 Kategória ekonomickej klasifikácie 290 Iné nedaňové príjmy
schválený rozpočet 0,00 EUR/upravený rozpočet 845,38 EUR/plnenie 845,38 EUR
v tom:

- položka EK 292 Ostatné príjmy
schválený rozpočet 0,00 EUR/upravený rozpočet 845,38 EUR/plnenie 845,38 EUR

z toho:

príjmy z dobropisov a preplatky za minulé účtovné obdobie 581,28 EUR

- vyúčtovanie spotreby elektrickej energie za obdobie od 15.10.2017 do 14.10.2018 na odbernom mieste A. Dubčeka, Piešťany vo výške 155,28 EUR,
- vyúčtovanie spotreby elektrickej energie za obdobie od 15.10.2018 do 31.12.2018 na odbernom mieste A. Dubčeka, Piešťany vo výške 46,36 EUR,
- vyúčtovanie spotreby elektrickej energie za obdobie od 15.10.2017 do 14.10.2018 na odbernom mieste Piešťanská 89/11, Veľké Kostoľany vo výške 27,05 EUR,
- vyúčtovanie mesačných platieb za užívanie bytu vo Veľkých Kostoľanoch vo výške 56,60 EUR,
- vyúčtovanie mesačných platieb za užívanie bytu v Piešťanoch vo výške 235,99 EUR,
- refundácia nákladov na lyžiarsky kurz žiaka ZŠ vo výške 60,00 EUR

vrátky 264,10 EUR

- preplátok zamestnávateľa z ročného zúčtovania poisťného na zdravotné poistenie za rok 2018
- Všeobecná zdravotnej poisťovňa,

b) Výdavky rozpočtu

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

Záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2019 boli oznámené listom Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny číslo UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615,2019/18620 zo dňa 24.1.2019 v súlade s rozpisom MPSVR SR, vykonaným listom číslo 6316/2019-M_ODRAV, 1053/2019 zo dňa 9.1.2019 a uznesením vlády SR č. 453 z 10.10.2018 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021.

Výdavky organizácie boli rozpočtované vo výške 785 487,00 EUR, po úprave 1 156 000,13 EUR. Čerpané boli vo výške 1 155 973,93 EUR.

Čerpanie podľa zdroja financovania

111 Rozpočtové prostriedky kapitoly vo výške 1 054 849,19 EUR
1AC Prostriedky EÚ/Európsky sociálny fond vo výške 18 294,82 EUR
z toho: 1AC1 15 550,61 EUR
1AC2 2 744,21 EUR
3AC Prostriedky na spolufinancovanie/Európsky sociálny fond vo výške 82 829,92 EUR
z toho: 3AC1 70 405,42 EUR
3AC2 12 424,50 EUR

Čerpanie podľa programu

Výdavky boli rozpočtované a čerpané v programoch 07C, 0EK0H, 06G.

V rámci programu 07C Sociálna inklúzia boli výdavky rozpočtované a čerpané v podprograme 07C05 Starostlivosť o ohrozené deti a prvku 02 Ústavná starostlivosť v štátnych detských domovoch.

V rámci programu 0EK0H Informačné technológie financované so štátneho rozpočtu boli výdavky rozpočtované a čerpané v podprograme 0EK0H01 Systémy vnútornej správy a 0EK0H3 Podporná infraštruktúra.

V rámci programu 06G Ľudské zdroje boli výdavky rozpočtované v podprograme 06G1S Operačný program ľudské zdroje 2014-2020 MP SVR SR a prvku 02 Sociálne začlenenie.

Čerpanie podľa funkčnej klasifikácie

V triedení podľa funkčnej klasifikácie boli výdavky rozpočtované a čerpané v oddiely 10 Sociálne zabezpečenie. V rámci oddielu 10 Sociálne zabezpečenie boli výdavky rozpočtované a čerpané v skupine 4, triede 0 (10.4.0 Rodina a deti) a v skupine 5, triede 0 (10.5.0 Nezamestnanosť).

Výdavky organizácie boli rozpočtované vo výške 785 487,00 EUR, po úprave 1 156 000,13 EUR. Čerpané boli v celkovej výške 1 155 973,93 EUR (100%)

v tom:

610 MZDY, PLATY, SLUŽOBNÉ PRÍJMY A OSTATNÉ OSOBNÉ VYROVNANIA

Zdroj 111 kategória ekonomickej klasifikácie 610 Mzdy, platy, služobné príjmy, OOV
schválený rozpočet 447 629,00 EUR/upravený rozpočet 604 870,00 EUR/čerpanie 604 870,00 EUR (100%)

Zdroj 1AC kategória ekonomickej klasifikácie 610 Mzdy, platy, služobné príjmy, OOV
schválený rozpočet 0,00 EUR/upravený rozpočet 13 460,34 EUR/čerpanie 13 460,34 EUR (100%)

Zdroj 3AC kategória ekonomickej klasifikácie 610 Mzdy, platy, služobné príjmy, OOV
schválený rozpočet 0,00 EUR/upravený rozpočet 55 186,38 EUR/čerpanie 55 186,38 EUR (100%)

620 POISTNÉ A PRÍSPEVOK DO POISTOVNÍ

Zdroj 111 kategória ekonomickej klasifikácie 620 Poistné a príspevok do poisťovní
schválený rozpočet 156 446,00 EUR/upravený rozpočet 215 763,00 EUR/čerpanie 215 762,14 EUR (100%)

Zdroj 1AC kategória ekonomickej klasifikácie 620 Poistné a príspevok do poisťovní
schválený rozpočet 0,00 EUR/upravený rozpočet 4 538,15 EUR/čerpanie 4 538,15 EUR (100%)

Zdroj 3AC kategória ekonomickej klasifikácie 620 Poistné a príspevok do poisťovní
schválený rozpočet 0,00 EUR/upravený rozpočet 19 452,97 EUR/čerpanie 19 452,97 EUR (100%)

630 TOVARY A SLUŽBY

Zdroj 111 kategória ekonomickej klasifikácie 630 Tovary a služby
schválený rozpočet 128 886,00 EUR/upravený rozpočet 181 057,39 EUR/čerpanie 181 032,90 EUR (100%)

Zdroj 1AC1 kategória ekonomickej klasifikácie 630 Tovary a služby
schválený rozpočet 0,00 EUR/upravený rozpočet 8 118,07 EUR/čerpanie 8 118,07 EUR (100%)

640 BEŽNÉ TRANSFERY

Zdroj 111 kategória ekonomickej klasifikácie 640 Bežné transfery
schválený rozpočet 52 526,00 EUR/upravený rozpočet 53 185,00 EUR/čerpanie 53 184,15 EUR (100%).

Zdroj 1AC kategória ekonomickej klasifikácie 640 Bežné transfery
schválený rozpočet 0,00 EUR/upravený rozpočet 296,33 EUR/čerpanie 296,33 EUR (100%)

Zdroj 3AC kategória ekonomickej klasifikácie 640 Bežné transfery
schválený rozpočet 0,00 EUR/upravený rozpočet 72,50 EUR/čerpanie 72,50 EUR (100%)

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.

Príjmové finančné operácie vo výške 8 819,07 EUR – zostatok prostriedkov na samostatnom účte
Účet tuzemských darov, grantov a dotácií z roku 2017.

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.