

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 Žitavce
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 102, 952 01 Žitavce
Identifikačné číslo (IČO)	00181391
Dátum zriadenia	01.01.1951
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 je sociálne zariadenie na výkon rozhodnutia súdu.

Hlavná činnosť zariadenia spočíva v starostlivosti o deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Naše zariadenie má šesť samostatne usporiadaných skupín, z ktorých dve sa nachádzajú v kaštieli v Žitavciach a štyri v rodinných domoch vo Vrábľoch, jednu samostatnú skupinu mladých dospelých a tri profesionálne rodiny. K 31.12.2019 sa v centre pre deti a rodiny nachádzalo 71 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Rácek
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	57,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	57
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. Priradenie zaplateného výživného k úhradám za starostlivosť bolo uplatňované zásadou priority, čo znamená, že bolo priradené k najstaršej evidovanej pohľadávke, resp. k najstaršiemu dlhu na úhrade, ak povinný neuviedol inak.

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

a) Úhrada za vykonávanie opatrení pobytovou formou v zmysle § 61 ods. 1 pís. 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 – predpis 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 31.05.2019 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. 33/2019, 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:

12 212,26 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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory v sume 80 000,00 EUR, na nevymenované dodávky a služby v sume 15 138,18 EUR.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 – Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{8}$
2 – Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{15}$
3 – Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4 – Zariadenia a inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5 – Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{18}$
6 - Budovy	20 – 100 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

Podľa IN 008/2016.

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 nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 001/2016.

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (ďalej „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0,
- 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,
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok z dodávateľsko–odberateľských vzťahov): 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.

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. Účtovná jednotka v roku 2019 vyradila z dôvodu predaja auto Škoda Octavia r. výroby 1999 v sume 5 364,57 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Allianz	Živelné pohromy	611,98	860 330,00
Osobný automobil	Allianz	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátane zrážky so zvieratám, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živeľnej udalosti – víchrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hľadavcami, oprava/výmena poškodeného čelného skla vozidla	579,48	26 998,00
Spolu	x	x	1 191,46	887 328,00

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 – všeobecný materiál – kancelárske potreby, zostatky PHM	035	3 043,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 073,43	3 073,43
Spolu	x	3 043,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 073,43	3 073,43

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 nedaň. príjmov, prijaté dobropisy	066	143 198,41	Pohľadávky za úhradu za poskytovanú starostlivosť – rodičia detí po lehote splatnosti v sume 139 056,30 EUR Prijatý dobropis za plyn z MO – v lehote splatnosti v sume 4 142,11 EUR
378 – dlhodob. pohľ. z MO splat.kal., kaucia na stravu	081	1 432,97	Pohľadávky za úhradu za poskytovanú starostlivosť, na ktoré bol vytvorený splátkový kalendár – krátkodobá časť – rodičia detí v sume 1 372,00 EUR Dlhodobé pohľadávky – kaucia na stravu v sume 60,00 EUR
Spolu	x	144 631,38	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 – ostatné opravné položky k pohľadávkam	066	92 670,39	24 338,33	0,00	1 226,17	115 782,55	Tvorba – nezaplatený predpis.
391 – ostatné opravné položky k pohľadávkam	081	0	961,07	0	0	961,07	Zrušenie – splatený dlh.
Spolu	x	92 670,39	25 299,40	0,00	1 226,17	116 743,62	

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka vrátane účtovná jednotka mala v sume 4 202,11 EUR, pohľadávky od jedného do piatich rokov vrátane a nad 5 rokov účtovná jednotka nevykazuje. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 140 429,27 EUR, z toho po lehote splatnosti do 12 mesiacov účtovná jednotka nevykazuje, od 12 do 24 mesiacov boli v sume 40 141,48 EUR, od 24 do 36 mesiacov v sume 58 236,21 EUR a od 36 mesiacov v sume 42 051,58 EUR.

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
Finančné účty	088	79 070,53	127 798,47	90 620,62	116 248,38
Spolu	x	79 070,53	127 798,47	90 620,62	116 248,38

Finančný majetok tvorí – Depozitný účet v sume 109 231,24 EUR (mzdy za 12/2019, výživné zaplatené rodičmi detí)
 - Sociálny fond v sume 2 015,30 EUR,
 - Dary a granty v sume 5 001,84 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	2 331,45	3 724,08	2 327,86	3 727,67	
Spolu	x	2 331,45	3 724,08	2 327,86	3 727,67	x

Pri nákladoch budúcich období sa jedná o predplatné na odborné časopisy, príspevok na stravu rodičom, predplatné skylink, zákonné a havarijné poistenie vozidiel a poistenie budov.

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.

Na účte 428 bol účtovaný nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov v sume 1 451,47 EUR ako presun na účet 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

Účtovná jednotka má vytvorenú rezervu v sume 80 000,00 EUR na prebiehajúci súdny spor.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Účtovná jednotka presunula vytvorenú rezervu v sume 80 000,00 EUR z krátkodobých rezerv na dlhodobé rezervy z dôvodu, že bolo podané odvolanie proti vynesenému rozsudku.

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.

Záväzky v lehote splatnosti do 1 roka sa týkajú miezd a odvodov za 12/2019 v sume 108 333,28 EUR, ktoré budú vyrovnané v 1/2020, nevyfakturované dodávky v sume 15 138,18 EUR, zaplatené výživné od rodiča na dieťa v sume 0,71 EUR, ktoré bude v priebehu roka 2020 prevedené na vkladnú knižku

dieťaťa a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky zo sociálneho fondu, ktorý bude použitý v priebehu roka 2020 v sume 1 670,80 EUR.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	4 721,84	1 280,00	1 000,00	5 001,84	
Spolu	x	4 721,84	1 280,00	1 000,00	5 001,84	x

Výnosy budúcich období tvoria finančné prostriedky od iných subjektov a netvoria kapitálový transfer. Prírastky tvorili dary od fyzických osôb v sume 280,00 Eur. Dar od nadácie Markíza v sume 1 000,00 EUR, ktorý bol určený na zariadenie relaxačnej miestnosti pre deti. Úbytky v sume 1 000,00 EUR tvorili použitie daru od nadácie Markíza.

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 – zúčtovanie bež. transfer. 682 – zúčtovanie kapit. transferu 687 – výnosy z bež. Transferov od subjektov mimo VS	1 297 184,28 34 340,00 1 000,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	641 – tržby z predaja DHM 642 – tržby z predaja materiálu 648 – ostatné výnosy 658 – zúčtovanie OP	400,00 66,96 6 840,03 1 226,17
Spolu	x	1 341 057,44

Ostatné výnosy tvorili predpis pohľadávok za úhrady vykonávania opatrení pobytovou formou v sume 2 317,51 EUR. Ostatné pohľadávky preplatky za stravu detí boli v sume 68,29 EUR a preplatky za plyn a energiu boli v sume 4 229,24 EUR.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 – spotreba materiálu a energií	146 656,74
Služby	511,512,513,518 – opravy, cestovné, ostatné služby	52 784,04
Osobné náklady	521, 524,525,527 – mzdové náklady, sociál. poistenie, zdrav.poistenie, pripoistenie, prídel do SF	1 020 183,10
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností 538 – poplatky	534,29 2 428,28
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhod. majetku 558 – tvorba ostat. oprav. položky k pohľadávkam	34 340,00 25 299,40
Finančné náklady	563 – Kurzové straty - nerealizované 568 – poplatky banke, poistenie	12,39 2 215,32
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov 589 – náklady z bud. odvodu príjmov	3 165,22 -19 871,12
Ostatné náklady	542 – predaný materiál 545 – ostatné pokuty a úroky z omeškania 548 – vreckové detí, cestovné, strava, rekreácie sanácia, jednoraz. prís. MD, náklady PR	66,96 100,00 79 749,86
Spolu	x	1 347 664,48

Náklady účtovnej jednotky tvoria:

- a) Spotrebované nákupy
 - energie (plyn, elektrina) v sume 48 568,63 EUR,
 - vodné, stočné v sume 3 113,00 EUR,
 - potraviny v sume 35 508,65 EUR,
 - čistiace a hygienické potreby v sume 5 890,17 EUR,
 - lieky v sume 2 349,48 EUR,
 - ošatenie detí v sume 8 571,09 EUR,
- b) Služby
 - bežné opravy strojov prístrojov, zariadení v sume 803,26 EUR
 - bežné opravy budov – 4 rodinných domov v sume 1 178,45 EUR
 - kaštieľa v sume 11 689,04 EUR
 - servis motorových vozidiel v sume 2 162,32 EUR
 - servis, údržba výpočtovej techniky v sume 2 336,16 EUR
 - právne služby v sume 2 245,49 EUR
 - ochrana objektu v sume 1 112,48 EUR
 - všeobecné služby v sume 9 508,63 EUR
- c) Osobné náklady
 - mzdové náklady v sume 724 615,87 EUR,
 - odvody v sume 247 732,32 EUR,
 - DDS v sume 10 795,02 EUR,
 - prídel do SF, príspevok na stravu, náhrada PN, odchodné, výkony PZP, vstupné a preventívne prehliadky v sume 37 039,89 EUR
- d) Dane a poplatky v sume 2 962,57 EUR,
- e) Odpisy v sume 34 340,00 EUR,
- Opravné položky v sume 25 639,40 EUR
- f) Finančné náklady
 - poplatky banke, poistenie mot. vozidiel, nehnuteľností, ostat. majetku v sume 2 227,71 EUR
- g) Náklady na transfery, náklady z odvodu príjmov v sume 16 705,90 EUR
- h) Ostatné náklady
 - vreckové detí v sume 12 310,69 EUR,
 - cestovné detí do školy v sume 3 137,38 EUR,
 - stravovanie v školských jedálňach, v reedukačných centrách, LVS v sume 11 165,96 EUR,
 - rekreácie detí v sume 870,00 EUR,
 - príspevok na stravu rodičom pri pobyte dieťaťa u rodičov - sanácia rodiny v sume 6 182,46 EUR,
 - príspevok na osamostatnenie mladého dospelého pri odchode z CDR v sume 6 623,20 EUR,

príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 5) v sume 16 921,80 EUR,
pobyt v reedukačných centrách, v LVS v sume 1 204,00 EUR,
iné náklady v sume 21 333,99 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
Prenajatý majetok	0,00	751 101
Majetok prijatý do úschovy	73 038,45	751 112
Odpísané pohľadávky	0,00	0,00
Iné – národná kultúrna pamiatka	152 496,88	751 113
Spolu	225 535,33	x

Majetok prijatý do úschovy – sú vkladné knižky detí

Iné - sú to kaštieľ Žitavce, ktorý je národná kultúrna pamiatka

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

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

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.

Účtovná jednotka mala príjmy z úhrad za pobyt detí v CDR platené rodičmi detí, ktoré je určené súdom v sume 4 172,17 EUR. Iné nedaňové príjmy z vratiek na energiách, zo stravy detí, preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za zamestnávateľa v sume 380,75 EUR.

Schválený rozpočet bol vo výške 28 647,00 EUR.

Upravený rozpočet bol vo výške 4 787,84 EUR.

Skutočné čerpanie bolo vo výške 4 952,92 EUR.

Príjmy podľa EK 223 001	Príspevky od rodičov	v sume	4 172,17 EUR,
EK 231	Kapitálové príjmy	v sume	400,00 EUR,
EK 292 012	Z dobropisov	v sume	380,30 EUR,
EK 292 017	Vratky (zdroj 131I)	v sume	0,45 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

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

Najväčšie výdavky účtovnej jednotky tvoria:

Program **07C0502**

EK 610 mzdy v sume 682 151,00 EUR,

EK 620 poistné a príspevok do poisťovní v sume 243 545,00 EUR,

Program **06G1S02**

EK 610 mzdy v sume 42 266,87 EUR,

EK 620 poistné a príspevok do poisťovní v sume 14 983,89 EUR,

Program **07C0502**

EK 630 tovary a služby boli v sume 242 508,31 EUR,

z toho energie (plyn, elektrická energia) v sume 43 751,70 EUR,

vodné, stočné v sume 3 117,76 EUR,

telekomunikačné služby v sume 3 864,87 EUR,

nákup interiérového vybavenia pre rodiny v sume 8 667,52 EUR,

nákup prev. strojov, prístrojov, zariadení na rodine v sume 2 832,85 EUR,

všeobecný materiál v sume 29 953,97 EUR,

potraviny v sume 35 508,65 EUR,

PHM v sume 7 009,78 EUR,

údržba budov, priestorov a objektov v sume 12 921,66 EUR,

všeobecné služby v sume 9 526,66 EUR,

špeciálne služby v sume 4 887,61 EUR,

pobyty detí v LVS, diagnostických centrách, reed.centrách v sume 430,58 EUR

rekreácie - zamestnanci v sume 2 673,74 EUR,

stravovanie v školských jedálňach, strava v LVS, reedukačných centrách,

cestovné detí v sume 17 001,78 EUR,

stravovanie zamestnancov v sume 16 573,64 EUR.

Program **06G1S02**

EK 630 zálohové platby boli v sume 5 338,99 EUR,

Program **0EK0H**

EK 630 tovary a služby boli v sume 6 883,18 EUR,

z toho údržba softvéru v sume 119,50 EUR,

komunikačná infraštruktúra v sume 1 133,39 EUR

nákup VT v sume 3 281,30 EUR

nákup softvéru v sume 549,39 EUR
údržba VT a komunikačnej infraštr. v sume 1 733,01 EUR

Program 07C0502

EK 640 bežné transfery boli v sume 59 448,21 EUR,
z toho odchodné v sume 1 288,00 EUR,
nemocenské dávky v sume 5 163,34 EUR
vreckové detí v sume 12 310,69 EUR,
stravné mladí dospelí v sume 10 543,23 EUR
príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 3) v sume 16 921,80 EUR,
sanácia rodiny v sume 6 597,95 EUR,
príspevok na osamostatnenie pri odchode z CDR 6 623,20 EUR.

Program 06G1S02

EK 640 bežné transfery boli v sume 58,83 EUR,

Program 07C0502

EK 710 - Kapitálové výdavky tvorili:

Rekonštrukcia letnej kuchynky na skupinu MD pri rodinnom dome vo Vrábľoch – projektová dokumentácia v sume 1 050,00 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.

Finančné operácie tvoria sumy na Samostatnom účte - depozit v sume 74 006,81 EUR a na Samostatnom účte – dary a granty v sume 5 001,84 EUR.

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.