

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 Banská Bystrica
Sídlo účtovnej jednotky	Kollárova 29, 974 00 Banská Bystrica
IČO	00624454
Dátum zriadenia	01.01.2004
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

Poskytovanie starostlivosti nahrádzajúcej prirodzené rodinné prostredie deťom a odborná liečebno-výchovná starostlivosť zameraná na odstránenie sociálnej zanedbanosti a psychologických porúch. Vytváranie podmienok na zriadenie zdravotníckeho zariadenia s možnosťou poskytovania zdravotnej starostlivosti podľa osobitných predpisov.

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

Štatutárny zástupca	Mgr. Ľubica Bľandová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	60,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky :

Riaditeľ

Ekonomicko-prevádzkový úsek

Centrum podpory prof. rodičov: 16 profesionálnych náhradných rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa: a) 2 špecializované samostatné skupiny

b) 2 samostatné skupiny

c) 1 skupina mladí dospelí

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Druh a dôvod zmeny

Do 31.12.2018 sa v detskom domove (od 01.01.2019 názov Centrum pre deti a rodiny, skratka CDR) predpisovali mesačne úhrady za starostlivosť v prípadoch umiestnenia dieťaťa na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. 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 :

22 191,50 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2019

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, reprodukčnou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod). 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.

V sledovanom období sme dlhodobý nehmotný majetok nemali.

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.

V sledovanom období sme dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou nemali.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného 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.

V sledovanom období sme dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou nemali.

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.

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 B.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

V sledovanom období sme zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nemali.

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.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

V sledovanom období sme zásoby bezodplatne získané nemali.

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.

Výška pohľadávok na účte 316* k 31.12.2019	36 759,68 EUR
Opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2019	19 109,26 EUR

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Finančné prostriedky na bankových účtoch /účet 221*/ k 31.12.2019	111 648,94 EUR
Z toho : účet sociálneho fondu	2 085,35 EUR
účet depozitný	102 368,76 EUR
účet mimorozpočtových prostriedkov	6 794,83 EUR
účet zahraničných darov a grantov	400,00 EUR

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.

Náklady budúcich období /účet 381*/ k 31.12.2019	1 611,09 EUR
--	--------------

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.

Účtovná jednotka v sledovanom období ostatné rezervy netvorila.

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.

Výnosy budúcich období /účet 384*/ k 31.12.2019

17 710,80 EUR

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 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100
2 ostatný dlhodobí HM	4- 8 rokov	1/4 - 1/8
3 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 - 8 rokov	1/4 - 1/8
6 dopravné prostriedky	4 - 15 rokov	1/4 - 1/15
7 Inventár	12 – 18 rokov	1/12 –1/18

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 listu Č.z:2016/181572, Č.sp:UPS/US1/SE/BEZ/2016/19530, zo dňa 27.12.2016.

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 cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku.

Účtovná jednotka v účtovnom období 2019 obstarala dlhodobý majetok z cudzích zdrojov a to z darov a grantov vo výške 1 850,- EUR – patientský monitor.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Allianz	Poist. budov hnuiteľných vecí, poist.zodpoved.za škodu	1 277,51	1 546 443,02
Dopravné prostriedky	Kooperatíva	Poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou MV PZP	350,47	30 280,00
Dopravné prostriedky	Kooperatíva	Havarijné poistenie MV	525,02	57 263,65
Spolu	x	x	2 153,00	1 633 986,67

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Potraviny	034	150,04							140,11	
PHM	034	235,64							236,49	
Spolu	x	385,68							376,60	

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

Zásoby poistené nemáme.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňových rozpočtových príjmov	066	38 862,75	
Spolu	x	38 862,75	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
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	29 961,05	9 272,79	20 124,58	0,00	19 109,26	Vymáhanie by bolo nehospodárne
Spolu	x	29 961,05	9 272,79	20 124,58	0,00	19 109,26	

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.

P.č.	Pohľadávky	stav k 31.12.2019	
		počet pohľadávok	výška v €
		1	2
1.	Pohľadávky celkom	138	38915,75
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	7	2156,07
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane	7	2156,07
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
5.	c) splatnosť nad 5 rokov		
6.	2. po lehote splatnosti	131	36759,68
9.	a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)		
10.	b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	65	2177,47
11.	c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	66	34582,21
12.	d) od 36 mesiacov, t.j. viac ako 3 roky		

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
Účet sociálneho fondu	85	565,36	7344,79	5824,80	2085,35
Účet depozitný	85	73493,54	104343,00	75467,78	102368,76
Účet darovací	85	6 467,87	7034,92	6707,96	6794,83
Účet zahraničných darov	85	0,00	400,00	0,00	400,00
Spolu	x	80526,77	119122,71	88000,54	111648,94

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	2379,91	1611,09	2379,91	1611,09	
Spolu	x	2379,91	1611,09	2379,91	1611,09	x

Allianz, Kooperativa r.2020 PZP MV, havarijné poistenie MV	459,69 EUR
MESSER s.r.o., nájom kyslík. fľaša r.2020	131,40 EUR
E-prístup Verejná správa r.2020	165,00 EUR
O.Z. Fantázia – zimný tábor 01.-.05.01.20	855,00 EUR
SPOLU:	1 611,09 EUR

5. Opravy významných chýb minulých účtovných období

Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

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

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					-662,38	476,91
Prírastky					0,00	-8070,90
Úbytky					0,00	0,00
Presuny					476,91	-476,90
Zostatok 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	-185,47	-8070,90

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

V sledovanom období sme ostatné dlhodobé rezervy netvorili.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

V sledovanom období sme tvorili krátkodobú rezervu vo výške 250,00 EUR – vodné, stočné r.2019

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky do lehoty splatnosti :	Zamestnanci	55 545,62 EUR
	Zúčt. s org. soc. a zdrav. poisťovní	37 194,79 EUR
	Ostatné priame dane	8 474,90 EUR
	Exekúcie	0,00 EUR
	Členské príspevky	114,61 EUR

Závazky do lehoty splatnosti :	Nevyfakturované dodávky	8 177,19 EUR
--------------------------------	-------------------------	--------------

Dodávateľa
Sociálny fond

3 233,47 EUR
1 707,59 EUR

Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu :

114 688,10 EUR

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 IMA	180	9806,38	900,48	1850,00	10755,90	Transfery – určený účel od iných subjektov
Výnosy bud.období - sponzorské	180	5852,87	2828,97	3931,00	6954,90	Transfery bez určenia účelu od iných subjektov
Spolu	x	15659,25	3729,45	5781,00	17710,80	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	9806,38
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	1850,00
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	900,48
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	10755,90

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	642 – Tržby z predaja materiálu	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy	646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok	
Mimoriadne výnosy		
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5082,24
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	20124,58
Výnosy transferov a rozpočtových príjmov	681 – Výnosy z bežných transferov zo SR	1348839,67
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo SR	17225,52
	687 - Výnosy z bež.transf. od ost.subj. mimo VS	4631,96
	688 – Výnosy z kapit.transf. od ost.subj. mimo VS	900,48
Spolu	x	1396804,45

1. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501- Spotreba materiálu	64161,16
Služby	502 – Spotreba energie	28590,14
	511 – Opravy a udržiavanie	7157,93
	512 - Cestovné	4793,90
	513 – Náklady na reprezentáciu	100,00
	518 – Ostatné služby	27994,33
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	795995,85
	524 – Zákonné soc. poistenie	276494,58
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	8398,28
	527 - Zákonné soc. poistenie	41898,65
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	1763,23
	538- Ostatné dane a poplatky	2681,03
	542 – Predaný materiál	0,00
	544 – Zmluvné pokuta a penále, úroky z omeškania	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 - Odpis pohľadávky	28749,36
	549 – Manká a škody	0,00
	548 – Prevádzkový náklad	99038,77
	551 – Odpisy dlhodobého hmotného majetku	18126,00
	553 – Tvorba ostat.prev.rezerv	250,00
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	9272,79
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2 171,68
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588- Náklady z odvodu príjmov	2979,17
	589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	15741,50
Spolu	x	1404875,35

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	13094,56	751112
Odpísané pohľadávky	6071,93	751404
Iné	589,88	751111
Spolu	19756,37	

Vypožičaný majetok :

Invalidné kočíky Mewa 2 ks 589,88

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

V sledovanom období sa iné aktíva a iné pasíva nevyskytli.

2. Ostatné finančné povinnosti

V sledovanom období sa ostatné finančné povinnosti nevyskytli.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia roku 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.

Tabuľka č.12

k čl .IX Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	6752,00	3516,50	3609,34	4319,35
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	70,53	70,53	524,67
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu :		6752,00	3587,03	3679,87	4844,02

b) Výdavky rozpočtu

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

Tabuľka č.13

k čl .IX Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostat. osobné vyrovnanie	591997,00	793243,85	793243,85	630263,39
620	Poistné a príspevok do poisťovní	206903,00	284892,86	284892,86	227823,50
630	Tovary a služby	151609,00	189260,02	189233,02	181243,12
640	Bežné transfery	93001,00	81469,94	81469,94	85026,81
710	Obstarávanie kapitálových aktivít	0,00	9000,00	9000,00	0
Spolu :		1043510,00	1357866,67	1357839,67	1124356,82

Účtovná jednotka bola v roku 2019 zapojená do národného projektu deinštitucionalizácie národnej starostlivosti NP DEI III náhradnej starostlivosti v zariadeniach a to zo zdrojov EÚ a SR v pomere 85:15 – MRR.

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

Tabuľka č. 14

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
Príjmové finančné operácie v tom :	1	79 961,41	5190,96
Zostatok prostriedkov finančných aktív	2	79 961,41	5190,96
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	3		
Splát.poskyt. úverov, pôžičiek a návr.fin. výpomocí	4		
Príjmy z predaja majetkových účastí	5		
Ostatné príjmy	6		
Výdavkové finančné operácie v tom :	7		
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné fin. výpomoci	8		
Splát.prijatých úverov, pôžičiek a návr.fin. výpomocí	9		
Výdavky na obsadenie majetkových účastí	10		
Ostatné výdavky	11		

ČI. 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.