

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 Snina
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 1057/21
Identifikačné číslo (IČO)	00520608
Dátum zriadenia	4.2.1994
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou.
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce soc. vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 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

ÚJ – Centrum pre deti a rodiny Snina (ďalej len CDR) je prostredie vytvorené na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia.

CDR Snina dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie. Ústavná starostlivosť dieťaťa sa končí dosiahnutím plnoletosti. Na základe žiadosti môže dieťa požiadať CDR o poskytnutie starostlivosti až do jeho osamostatnenia sa, najdlhšie do 25 rokov veku. CDR poskytuje deťom aj zdravotnú starostlivosť

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Anna Fariničová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	61
z toho počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	
Riaditeľ	1
Profesionálni rodičia	5
Odborní zamestnanci(z toho NPDEI NS III 3)	5
Sociálny pracovník (z toho NPDEI NS III 6)	9
Vedúci úseku-vychovávateľ	1
Vychovávateľ	17
Pom. vychovávateľ	11
Pomocný vyhov.-EA	5
Opatrovateľka	2
Prevádz.hospod.zamestnanci	2
Ekonom.admin.zamestnanci	3

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 :12309,90 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, 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.

b) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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.

c) 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.

d) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) 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.

f) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy na prebiehajúce súdne spory a nevyfakturované dodávky a služby.

g) 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	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4-8	1/4 - 1/8
2	4-12	1/4 - 1/12
5	20-50	1/20 - 1/50
6	20-100	1/20-1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta .

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

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

Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy ÚPSVaR Bratislava č. 33/2019

Zníženie opravnej položky vo výške 121,52 € z dôvodu úhrady pohľadávky, 33 137,64 € z dôvodu odpisu pohľadávky pri trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu.

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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2019
Pozemky	031	012	64 411,70	0			68 411,70
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	522 004,51				522 004,51
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	501,40				501,40
Dopravné prostriedky	023	017	66 166,58	3 799			69 965,58
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu		011	657 084,19	3 799			660 883,19

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2019
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	106 493,53	11 745,84			118 239,37
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	501,40				501,40
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	56 322,83	3 929,05			60 251,88
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu		011	163 317,76	15 674,89			178 992,65

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2018	Zostatková hodnota k 31.12.2019
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	68 411,70	68 411,70
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	415 510,98	403 765,14
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	016	0	0
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	9 843,75	9 713,70
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu		011	493 766,43	481 890,54

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby-budovy	Kooperatíva	Požiar, voda víchrica, vandalizmus	1 883,93	916 000,00
Dop.prost.	Kooperatíva	Zákonné, havarijné poistenie	1 487,94	66 166,58
Spolu	x	x		

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
112201	34	239,01	0	0	0	0	0	0	597,36	597,36
112301	34	355,64	0	0	0	0	0	0	340,85	340,85
112210	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	x	574,65							938,21	938,21

Spôsob a výška poistenia zásob - zásoby CDR nemá poistené
2. Pohľadávky
a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316-pohľad.z ned.príjmov	66	26 153,73	Rodičia detí poberajú soc. dávky, alebo sú vo výkone trestu
Spolu	x	26 153,73	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
316-z ned.príjmov	66	29 785,43	3 186,59	9 63,43	121,52	23 207,47	Zapl.dlž.sumy.odpis pohľadávky
Spolu	x	29 785,43	3 186,59	9 643,03	121,52	23 207,47	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. Minimálne výživné stanovené súdom je 30 % zo životného minima bez ohľadu na príjem rodičov. Vzhľadom k tomu, že sa jedná o rodiny zo sociálne slabších skupín nie sú schopní toto výživné splácať. Často sú rodičia bezdomovci, vo výkone trestu alebo sa zdržiavajú na neznámom mieste.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	2 072,90	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 072,90	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	24 080,83	57 492,29
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	26 153,73	57 492,29

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok. Pohľadávky po lehote splatnosti 24 080,83 € - pohľadávky z úhrad za poskytovanú starostlivosť.

3. Finančný majetok

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>
a	b	1	2	3	4
Ceniny	87	2,80	48 840,65	48 841,80	1,65
Bankové účty	88	64 402,83	132 599,28	73 516,86	123,485,25
Spolu	x	64 405,63	181 439,93	122 358,66	123 486,90

Finančný majetok tvoria :

Ceniny :	poštové známky	1,65 €
----------	----------------	--------

Bankové účty :	Depozit	123 033,05 €
	SF	1 252,20 €
	Mimorozpočt.prost.	200,00 €

Významnou položkou finančného majetku je suma vedená na depozitnom účte, 123 485,25 € sú to nevyplatené mzdy a odvody za december 2019.

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
NBO- z bud,odvo.príjmov	111	0	0	0	0	Pohľadávka zapl.vopred
NBO-ostatné	111	235,80	273,41	253,80	273,41	Kábl, výsiel. Strav.deti
NBO-predplatné	111	0	0	0	0	Predčasopisy
NBO-poistné	111	683,14	2 983,55	683,14	2 983,55	Poist.mot.vozidiel,nehnutel.
Spolu	x	918,94	918,94	1 908,75	3 256,96	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	238,87	0		-6 206,92	- 5 968,05
Výsledok hospodárenia	-6 206,92	3 929,62		6 206,92	3 929,62

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

Na účte 428 neboli účtované účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO.

B) Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti	129 520,50	71 255,33
z toho:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	128 268,30	70 538,73
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 252,20	716,60
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Závazky po lehote splatnosti	0,00	
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	129 520,50	71 255,33

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.

Najvýznamnejšiu položku záväzkov tvoria nevyplatené mzdy zamestnancov za december v hodnote 65 406,07 €, odvody vo výške 45 810,44 € a ostatné priame dane vo výške 4 697,85 €. Významnú položku tvoria aj neuhradené faktúry vo výške 10 816,54 € a nevyfakturované dodávky (známa výška) tvoria 4 087,68 €.

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
VBO-DHM	182	0,00	0,0	0	0,00	Obstaránie DHM
VBO-bez urč. účelu	182	611,94	360	771,94	200	Peňažný dar pre detí
	182			0		
Spolu	x	611,94	360	771,94	200	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	611,94
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	360,00
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	0,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0,00
Prevod správy majetku - prijatie	0,00
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0,00
Iné zvýšenie	0,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	771,94
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	0,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00
Iné zníženie	0,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	200,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	Tržby z predaja služieb 602	0,0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	Tržby z predaja DHM a DNM 641	0,0
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	Výnosy z bež.transf. zo ŠR 681	1 340 438,39
	Výnosy z kap.transf. zo ŠR 682	15 674,89
	Výnosy z kap.transf. od ost.subj.mimo VS 688	0,00
	Výnosy BT od iných subjektov 687	771,94
Ostatné výnosy	Ost.výnosy z prev.činn. 648	4 361,59
	Zúčt.ost.rez.z prev.činn. 653	0,0
	Zúčt.ost.oprav.pol.z prev.činn. 658	9 764,55
Spolu	x	1 371 011,36

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Spotreba materiálu 501	85 427,00
	Spotreba energie 502	20 698,43
Služby	Opravy a udržiavanie 511	24 361,55
	Cestovné 512	2 364,23
	Náklady na reprezentáciu 513	94,65
	Ostatné služby 518	45 303,62
Osobné náklady	Mzdové náklady 521	781 015,25
	Zákonné soc. poist. 524	270 337,56
	Ostatné soc.poistenia 525	13 737,71
	Zákonné soc.náklady 527	36 113,07
Dane a poplatky	Daň z nehnut. 532	63,67
	Ostatné dane a popl. 538	426,90
Ostatné náklady z prev. činnosti	ZC predaného majetku 541	0,00
Odpisy dlhodobého HM NM	Oddpisy dlhodobého HM a NM 551	15 674,89
	Tvorba zák.rezerv z prev.činn. 553	0,00
	Tvorba ost. Oprav.pol. 558	3 186,59
Finančné náklady	Ostatné finančné náklady 568	1 496,98
Mimoriadne náklady	Nevyskytujú sa	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Náklady z odvodu príjmov 588	2 288,69
	Náklady z bud.odvodu príjmov 589	-24 583,60
Ostatné náklady	Ostatné náklady na prev.činnosť 548	55 939,91
	Odpis pohľadávky 546	33 137,64
Spolu	x	1 367 081,74

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
Vypožičaný majetok	0,00	751111
Majetok prijatý do úschovy	90 279,04	751112
Odpísané pohľadávky	33 137,64	751104
Iné		
Spolu	123 416,68	

Najvýznamnejšiu položku na podsúvahovom účte (90 279,04 €) tvorí majetok prijatý do úschovy. Sú to úspory detí na osobných účtoch a vkladných knižkách.

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 vyžiadali ich zverejnenie v účtovnej závierke.

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

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	223001	Za predaj tovarov a služieb	4 145,00	1575,82	1606,16	3716,54
111	292012	Z dobropisov	0,00	815,58	815,58	0,00
111	292017	Vrátky	0,00	43,95	43,95	162,35
131	292017	Vrátky	0,00	0,00	0,00	0,00
72 a M	311	Granty	0,00	0,00	0,00	0,00
72 e M	292006	Z náhrad poistného	0,00	0,00	0,00	980,04
72 f	223003	Stravné	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	x	x	4 145	2 435,35	2 465,69	4 858,93

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

b) Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy, platy	441 979,00	694 165,00	694 165,00	500 941,00
06G1S02	3AC1	610	Mzdy, platy.....	0,00	65 545,84	65 545,84	0,00
06G1S02	3AC2	610	Mzdy, platy	0,00	11 566,91	11 566,91	0,00
06G1S02	1AC1	610	Mzdy, platy	0,00	7 235,62	7 235,62	0,00
06G1S02	1AC1	610	Mzdy, platy....	0,00	1 276,88	1 276,88	0,00
07C0502	111	620	Poistné,príspevok do poisť	154 472,00	252 763,00	252 762,41	184 462,25
06G1S02	3AC1	620	Poistné,príspevok do poisť	0,00	23 235,40	23 235,40	0,00
06G1S02	3AC2	620	Poistné,príspevok do poisť	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1S02	1AC1	620	Poistné, príspevok do poisť.	0,00	3 380,53	3 380,53	0,00
06G1S02	1AC2	620	Poistné,príspevok do poisť	0,00	596,56	596,56	0,00
07C0502	111	630	Tovary a služby	136 107,00	226 192,00	226 191,77	211 918,15
EK0H03	111	630	Tovary a služby	0,00	7 041,23	7 041,23	4 101,44
07C0520	72e	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	980,00
07C0502	111	640	Bežné transfery	41 718,00	37 157,00	37 156,67	44 659,95
06G1S02	3Ac1	640	Bežné transfery	0,00	128,35	128,35	0,00
06G1S02	3AC2	640	Bežné transfery	0,00	22,65	22,65	0,00
07C0502	111	700	Kapitálové výdavky	0,00	3 799,00	3 799,00	11 200,00
07C0502	131G	700	Kapitálové výdavky	0,00	128 220,00	128 220,00	128 220,00
07C0502	131H	700	Kapitálové výdavky	0,00	8375,00	8 375,00	8375,00
Spolu	x	x	x	774 276,00	1 344 238,54	1 344 237,39	1 094 857,79

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

c) Finančné operácie

Finančné operácie	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	1	2
Príjmové operácie		
v tom:	63 686,23	411,94
Zostatok prostriedkov finančných aktív	63 686,23	411,94
Prijaté úvery a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finan. výpomoci		
Príjmy z predaja majetkových účasí		
Ostatné príjmy		
Výdavkové finančné operácie		
V tom		
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finan. operácie	0,00	0,00
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finan. výpomoci	0,00	0,00
Výdavky na obstaranie majetkových účasí	0,00	0,00

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.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Po 31. decembri nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie individuálnej účtovnej závierky za rok 2019