

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 Dobšiná

Sídlo účtovnej jednotky: Nová 809,04925 Dobšiná

Identifikačné číslo (IČO): 00597392

Dátum zriadenia : 26.5. 1993

Spôsob zriadenia : Rozhodnutie zriaďovateľa

Názov zriaďovateľa: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Sídlo zriaďovateľa: Špitálska 8, 816 43 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

Od 01.01.2019 v zmysle Zákona č. 61/2018 Z. z. ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele v z. n. p. sa zmenil názov detský domov na centrum pre deti a rodiny.

Centrum pre deti a rodiny je zariadenie zriadené na účel vykonávania opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia alebo o uložení výchovného opatrenia.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): Mgr. Martina Mandelíková

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 70,50

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 73

Počet vedúcich zamestnancov 2

Riaditeľ	1	
Úsek starostlivosti		66
Vedúca úseku	0,5	
Sociálny pracovník	4	
Psychológ	2	
Špeciálny pedagóg	0,5	
Denný vychovávateľ	22	
Pomocný vychovávateľ	15	
Pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	7	
Profesionálny náhradný rodič	8	
Zamestnanci NPDEI NS III		
Psychológ	2	
Sociálny pracovník/asistent sociálnej práce	5	

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 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 kurately 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 : 17 394,07 €

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 (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.

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 (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.

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 (napr. náklady na prepravu, poštové výdavky). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. 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 ostatné rezervy v účtovnom období 2019 netvorili.

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	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 - 8	1/4 - 1/8
2	4 - 15	1/4 - 1/15
3	6 - 10	1/6 - 1/10
4	12 - 18	1/12 - 1/18
5	20 - 50	1/20 - 1/50
6	20 - 100	1/20 - 1/100

Odpisová skupina Budovy a stavby doba odpisovania je 20 – 100 rokov, každá budova a súčasť budovy zvlášť, podľa veku a stavu. Zmena od 1. 1. 2013 podľa pokynu zriaďovateľa. Odpisujeme už len majetok 021101,102 a nové motorové vozidlá 023101,102. Účtovná jednotka sa riadi IN č. 37/2016 vydanou zriaďovateľom na základe, ktorej máme vypracovanú internú normu platnú od 29. 2. 2016 a v súlade s účtovnými zásadami účtovnej jednotky na rok 2019. 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 postupuje pri tvorbe a účtovaní o opravných položkách podľa Internej normy č. IN – 001/2016 „Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava“ a jej dodatku č. IN – 102/2017 a tiež podľa IN – 062/2019“Usmernenie pre Centrá pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny k správe pohľadávok štátu vzniknutých v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam:

Splatnosť pohľadávky	% tvorby opravnej položky zo zostatkovej hodnoty
Menej ako 12 mesiacov	0
Viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov	70
Viac ako 36 mesiacov	100

Opravná položka k pohľadávkam sa zruší vždy pri úhrade pohľadávky na ktorú je vytvorená opravná položka.

Opravná položka sa zníži v prípade, keď je pohľadávka odpísaná, postúpená alebo je opravná položka nerovná pohľadávke (vzniká pri neúplných úhradách pohľadávky). Opravné položky k ostatným druhom majetku účtovná jednotka netvorila.

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.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku účtovnej jednotky

021 Stavby

022 Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí

023 Dopravné prostriedky

028 Drobný dlhodobý hmotný majetok

031 Pozemky

Prírastky majetku v priebehu účtovného obdobia

Organizácia v sledovanom období nevykazuje prírastky dlhodobého hmotného majetku.

Úbytky majetku v priebehu účtovného obdobia

Organizácia v sledovanom období nevykazuje úbytky dlhodobého hmotného majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou udalosťou	555,81	3751 Eur 5 % spoluúčast' (spoločná zmluva)
022	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad poškodenia spôsobených krádežou	120,43	3751 Eur 5 % spoluúčast' (spoločná zmluva)
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Poistenie osobných motorových vozidiel pre prípad poškodenia, zničenía alebo krádeže, osobné motorové vozidlo Škoda Fabia Combi 6 Y	320,92	3751 Eur 5 % spoluúčast' (spoločná zmluva)
023	Generali Poist'ovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie vozidla AUTOMAX – havária, živelná udalosť, odcudzenie, úraz dopravovaných osôb poistenie sa dojednáva bez spoluúčasti na škodu, pre počet sedadiel 9 a pre 2 násobok základných poistných súm. Vozidlo Volkswagen Transporter 7HC	352,52	41788 stupeň bonusu 6 45 % zo škody 5 % spoluúčast'
023	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Volkswagen UP	98,27	Základné poistenie Limit pre škodu na zdraví alebo usmrtenie 5000000 Limit pre vecnú škodu, právne zastúpenie a ušlý zisk
023	Union poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Volkswagen UP	66,-	Typ postenia Optimum Predmet poistenia: Škoda na zdraví Poistná suma 5000000€ Škoda na majetku poistná suma 3000000 €
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie osobné motorové vozidlo Volkswagen UP	147,45	Spoluúčast' 5 % min 65,-€ ročné poistenie 261,09 + pripoistenie čel. Skla 25,- € 8,80 € poistenie sedadiel
023	Generali Poist'ovňa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie osobné motorové vozidla Citroen Jumpy	529,43	Základné poistné krytie – havária, živel, vandalizmus, odcudzenie suma 25400 €, bonus 45 % 837,29 €, spoluúčast' 5% min. 165,-€, poistenie skiel spoluúčast' 75 €, úraz dopravovaných osôb 9, náhradné vozidlo 3 dni, denný limit 30, spoluúčast' 10 %
Spolu	x	x	2190,83	

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	35	5310,59	0	0	0	0	0	0	5229,64	5229,64
Spolu	x	5310,59	0	0	0	0	0	0	5229,64	5229,64

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám.
Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

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	183160,84	Pohľadávky za úhrady od rodičov detí, na základe rozhodnutia súdu, pohľadávky sú v stave vymáhania – výzvy, trestné stíhanie, exekúcie. Pohľadávky po lehote splatnosti od 1 roka – nad 5 rokov. Vymáhanie pohľadávok nie je úspešné, nakoľko povinní nemajú príjem a nemajú z čoho platiť úhrady pohľadávok. Zo zásady opatrnosti sú k pohľadávkam vytvorené opravné položky v sume 164160,28, výška pohľadávok voči rodičom je v sume 178056,41 Eur. Pohľadávka v sume 774,- Eur voči firme Ayr. Fair, s.r.o. Bratislava – ide o vyplatenú finančnú zábezpeku za prenajatý byt pre mladých dospelých na základe zmluvy 8/1/2016+ dodatok č. 1 k zmluve, dobropis za elektrickú energiu 218,80 € dobropis za plyn 4111,63 €.
335 Pohľadávky voči zamestnancom	70	1225,90	Stravné zamestnanci za 12/2019 nezrazené zo mzdy 12/2019 ale vyzbierané v hotovosti od zamestnancov v mesiaci 1/2020 a následne odvedené na VÚ CDR.
Spolu	x	184386,74	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	66	142798,95	24376,41	2543,16	471,92	164160,28	Tvorba opravných položiek z dôvodu opatrnosti podľa doby splatnosti pohľadávok Zníženie pri TUP Zrušenie úhrada pohľadávky
Spolu	x	142798,95	24376,41	2543,16	471,92	164160,28	

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.

V lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Splatnosť 1 až 5 rokov	76	6330,33
Po lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	0	0
Od 12 mesiacov do 24 mesiacov	815	22409,07
Od 24 mesiacov do 36 mesiacov	858	22815,58
Od 36 mesiacov – viac ako 3 roky	5402	132831,76
Spolu	7151	184386,74

Všetky pohľadávky po lehote splatnosti sú z úhrad za deti umiestnené v CDR na základe rozhodnutia súdu. Rodičia tieto úhrady nehradia nakoľko na 99 % sú poberateľmi dávky v hmotnej núdzi, z ktorej nie sú schopní predpisované pohľadávky hradiť. Pohľadávky poverení zamestnanci vymáhajú. Stav vymáhania pohľadávok po lehote splatnosti

Stav vymáhania pohľadávky	Počet pohľadávok	Počet dlžníkov	Suma v Eur
Výzva na zaplatenie	3436	62	92250,90
Súdne trestné konanie	1830	10	45754,08
Exekučné konanie	1809	15	40051,43
SPOLU	7075	87	178056,41

V priebehu roka 2019 sme pristúpili k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávok u 1 dlžníka na základe Uznesenia Okresného súdu v Rožňave o zastavení exekúcie, celkový počet pohľadávok 120 v sume 2543,16 €.

V priebehu roka povinní uhradili 1011,33 Eur za staré pohľadávky z predchádzajúcich období.

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	17,75	23990,15	23996,30	11,60
Bankové účty	88	109098,63	158368,97	116883,26	150584,34
Spolu	x	109116,38	182359,12	140879,56	150595,94

Ceniny (213) – účtovná jednotka sleduje nákup a spotrebu poštových známok a elektronických stravovacích poukazov pre zamestnancov.

Bankové účty (221) – účet Sociálneho fondu 221701 = 5325,37 Eur
 účet Depozit 221702 = 144303,11 Eur
 v tom: mzdové prostriedky, poisťné f. 12/19 144205,53 Eur
 výživné 3 detí 97,58 Eur
 Účet Mimorozpočtové prostriedky 221703 = 955,86 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	2497,51	653,29	2477,48	673,32	
Spolu	x	2497,51	653,29	2477,48	673,32	x

Náklady budúcich období rozpis položiek

P.č.	Opis nákladu	Hodnota
1.	Nájomné za prenajatý byt 1/2020	258,-
	Spolu čer 381102	258,-
2.	Registrácia domény 1.1.20-13.6.2020	24,34
3.	Úhrada TV Skeiling	33,73
	Spolu účet 381105	58,07
4.	Havarijné poistenie od 1.1.2020-19.2.2020	72,52
5.	Havarijné poistenie 1.1.2020-9.3.2020	66,46
6.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2020-14.12.2020	93,71
7.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2020-31.1.2020	7,93
8.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2020-23.1.2020	12,10
9.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2020-18.12.2020	63,66
10.	Havarijné poistenie 1.1.2020-20.2.2020	40,87
	Spolu účet 381107	357,25
	SPOLU 381	673,32

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.

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
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	712,24	1836,14
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	-16472,90
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	1836,14	-1836,14
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	2548,38	-16472,90

Na účte 428 bol účtovaný presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka dlhodobé a ostatné krátkodobé rezervy netvorí.

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 jedného roka vrátane

Účet	Názov	Popis	Suma €
321	Dodávateľia	Faktúry za obdobie 12/2019 splatné v 1/2020	2120,01
326	Nevyfakturované dodávky	Faktúry za obdobie 12/2019 splatné v 1/2020 Faktúra za odobratú stravu zamestnancov 12/2019	12268,01 4634,22
331	Zamestnanci	Mzdy 12/2019 splatné v 1/2020	77981,15
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	Súvisí so mzdami 12/2019	53051,16
342	Ostatné priame dane	Súvisí so mzdami 12/2019	12611,44
379	Iné záväzky	Zrážky zo mzdy 12/2019 Výživné detí za 12/2019	561,78 97,58
		SPOLU	163325,36

Záväzky po lehote splatnosti

Účet	Názov	Popis	Suma €
321	Dodávateľia	Faktúry za obdobie 12/2019 splatné v 12/2019 nezaplatené z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov v kategórii 630 Tovary a služby	1555,86

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane

472	Sociálny fond	Stav nie je rovný účtu SF 221701 – rozdiel 471,50 predpísaný príspevok na stravu zamestnancov zo SF, ktorý bude z účtu SF zaplatený v mesiaci 1/2020	4853,87
	Záväzky celkom		169735,09

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
Výnosy budúcich období	182	18681,71	536,60	2442,48	16775,83	KT mimo VS budovy, osobný automobil, pozemky BT mimo VS – darované zásoby, darované finančné prostriedky
Spolu	x	18681,71	536,60	2442,48	16775,83	x

Kapitálové transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

021102 Budovy	7136,44 Eur	odpis v roku 2019	179,88
023102 Dopravné prostriedky	7089,49 Eur	odpis v roku 2019	1965,48

031102 Pozemky 635,66 Eur

SPOLU KT mimo VS 14861,59 Eur

Bežné transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

Zásoby – materiál (sklady darov 112)	958,38 Eur
Mimorozpočtové prostriedky(221703)	955,86 Eur
Spolu	1914,24 Eur

V roku 2019 sme zaznamenali prírastky 536,60 Eur

V tom: príjem účtu 221703 Dary a granty 200,- Eur
príjem sklady darov 336,60 Eur

Úbytky: 2442,48 Eur
Odpisy dlhodobého hm. majetku 2145,36 Eur
výdaj sklady darov 297,12 Eur

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	17006,95
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
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	2145,36
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	14861,59

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 Tržby z predaja služieb	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	1681654,09
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	6599,64
	684 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS	47,52
	687 Výnosy z bežných transferov od ost. subj.mimo VS	297,12
	688 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. mimo VS	2097,84
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6881,38
	658 Zúčtovanie ostatných oprav. pol. z prev. činnosti	3015,08
Spolu	x	1700592,67

Popis významných položiek výnosov :

- a) Výnosy z transferov – 687 výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS
- použitie zásob zo skladov darov 297,12

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	119107,25
	502 Spotreba energie	47015,89
Služby	511 Opravy a udržiavanie	48690,53
	512 Cestovné	6925,16
	513 Náklady na reprezentáciu	86,24
	518 Ostatné služby	28781,94
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	958802,89
	524 Zákonné sociálne poistenie	334756,74
	525 Ostatné sociálne poistenie	13296,09
	527 Zákonné sociálne náklady	39915,63
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	842,05
	538 Ostatné dane a poplatky	1859,04
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	8745
	558 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	24376,41
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2867,59
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	2550,95
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	-19574,06
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky	2543,16
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	95477,07
Spolu	x	1717065,57

Slovný popis nákladov:

a) Spotrebované nákupy	
Interiérové vybavenie	6843,59
Výpočtová technika	5124,46
Telekomunikačná technika	167,98
Prístroje, stroje, technika	3377,03
Všeobecný materiál	26748,07
Vecné dary	2323,99
Knihy, časopisy, denná tlač, školské potreby	2079,07
Spotreba mat. na kom. infraštruktúru	62,49
Spotreba potravín	52430,71
Spotreba palív	8251,56
Spotreba ostatného materiálu	522,08
Spotreba ošatenia pre chovancov	11176,22
Spotreba energie (elektrina, plyn, voda)	47015,89
b) Služby	
Údržba interiérového vybavenia	75,-
Údržba výpočtovej techniky	72,-
Údržba telekomunikačnej techniky	547,17
Údržba prevádzkových strojov a prístrojov	5312,11
Údržba budov	34478,93
Servis motorových vozidiel	8205,32
Cestovné	6925,16
Náklady na pohostenie	86,24
Nájomné za prenajaté budovy	8069,52
Nájomné poštový priečinok	58,80
Prenájom kom. infraštruktúry	125,70
Telefón	3707,74
Popl. za kom. infraštruktúru – internet	768,42
Poštovné bežné	927,35
Špeciálne služby	576,-
Všeobecné služby	4752,44
Stočné	1693,10
Školenia, kurzy, porady	5615,78
Prepravné	1590,-
Propagácia, reklama, inzercia	53,92
Poplatok za parkovanie	67,25
Iné služby poplatky	757,64
Poplatky za recept	5,78
Zahraničné diaľničné poplatky	12,50
c) Dane a poplatky	
Daň z nehnuteľností	842,05
Miestne poplatky za komunálny odpad	1796,14
Poplatky rôzne	62,90
d) Náklady na transfery	
Náklady z odvodu príjmov	2550,95
Náklady z budúceho odvodu príjmov	-19574,06
e) Ostatné náklady	
Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	2543,16
Halierové vyrovnanie	0,05

Vreckové chovanci	12885,09
Cestovné chovanci	1698,18
Stravné detí mimo DeD	10398,34
Stravné detí sanácia rodinného prostredia	11326,53
Príspevok na uľahčenie osamostatnenia ml. dospelý	3838,40
Príspevok pre profesionálne rodiny	44187,78
Iné náklady DeD	11142,70
V tom: ubytovanie detí na internátoch, ŠH, výletoch z CDR	1953,50
poplatky u lekára	433,44
vstupenky, výlety, plavecký, lyžiarský	1002,80
tábory	3808,-
poplatky v škole, MŠ, družina, krúžky, umelecká škola, mimoškolské aktivity	1656,10
stravné mladý dospelý	2288,86

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	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	2543,16	751404
Iné	0	
Spolu	2543,16	

Odpísané pohľadávky

TUP - celkový počet pohľadávok 120 v sume 2543,16 € .

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

ČI. 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.

Skutočne dosiahnuté príjmy k 31.12.2019 v € zdroj 111

Podpoložka	Rozpočet schv.	Rozpočet upravený	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018	% plnenia
223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	9714	3363,34	3478,72	2469	103,44
292012 Z dobropisov	0	179,54	179,54	1057,48	100
292017 Vrátky	0	0	0	453,55	
292027 Iné	0	0	0	378,81	
292006 72e	0	0	0	1292,99	
200 Spolu	9714	3542,88	3658,26	5651,83	103,44

Významnou položkou príjmov organizácie je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – ide o úhrady od rodičov na základe rozhodnutia súdu. Úhrady od rodičov sú i napriek vymáhaniu úhrad veľmi nízke, činia 2656,10, čo je v porovnaní s predchádzajúcim obdobím predstavuje mierny nárast, úhrady od rodičov sú veľmi nízke z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov povinných. Ďalším príjmom tejto podpoložky je úhrada za pobyty rodičov a detí v CDR, podľa zákona 305/05 Z. z. v znení neskorších predpisov- celková suma úhrad je 819,72 Eur, za zberné suroviny 2,90 Eur.

Podpoložka 292012 z dobropisov za elektrickú energiu za rok 2018.

Celkovo sú príjmy za rok 2019 nižšie oproti roku 2018 o 1993,57 € - tento rozdiel je z dôvodu nižších príjmov za dobropisy a vrátky a iné príjmy, ktoré boli prijaté v roku 2018.

Mimorozpočtové príjmy:

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

b) Výdavky rozpočtu

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

**Rozpočet účtovnej jednotky podľa jednotlivých podpoložiek rozpočtovej klasifikácie zdroj 111
ŠR program, podprogram 07C0502, 0EK0H03.**

Podpoložka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnost' 2019	Skutočnost' 2018
611	542257	675303,75	675303,10	564466,72
612001	35000	39012,45	39012,45	50358,20
612002	70645	107671,30	107671,30	76585,96
614	0	78334,50	78334,50	26293,50
610	647 902	900 322	900 321,35	717 704,38
621	31790	40404,88	40404,88	34661,03
623	33000	50122,47	50122,47	37324,99
625001	9071	12614,22	12614,22	10079,10
625002	90706	126304,89	126304,89	101041,69
625003	5183	7215,89	7215,89	5772,29
625004	19437	26289,91	26292,91	21292,80
625005	6479	8757,87	8757,87	7084,74
625007	30776	42850,95	42850,95	34279,46
627	0	12388,92	12388,77	9868,21
620	226 442	326 950	326 949,85	261 404,31
631001	5300	6328,59	6328,59	6263,91
632001	37248	39705,58	39705,58	34779,43
632002	6031	5249,92	5249,92	7381,68
632003	990	924,40	924,40	825,05
632004 OEK0H03	0	761,32	761,32	887,43
632005	0	3927,72	3927,72	2623,44
633001	1300	6333,59	6333,59	10475,24
633002 OEK0H03	0	4134,51	4134,51	1117,99
633003	0	167,98	167,98	15
633004	700	3377,03	3377,03	2234,99
633006	37785	38832,24	38832,24	34026,03
633009	2950	2079,07	2079,07	2269,45
633010	800	375,67	375,67	373,81
633011	47710	52760,14	52760,14	52084,19

633015	65	60,07	60,07	7,05
633016	0	86,24	86,24	68,14
633019 0EK0H03	0	62,49	62,49	0
634001	6460	7831,97	7831,97	7469,32
634002	4400	7761,23	7761,23	6461,14
634003	1200	1514,59	1514,59	2209,06
634004	1000	1590	1590	760
634005	110	79,75	79,75	63,90
635001	0	75	75	50
635002 0EK0H03	0	72	72	318
635003	0	547,17	547,17	0
635004	550	5312,11	5312,11	671,23
635006	710	34334,93	34334,93	11784,53
636001	3096	4631,96	4631,96	3698,89
636002	59	58,80	58,80	58,80
636008 0EK0H03	0	108	108	91,50
637001	950	5615,78	5615,78	4559,58
637004	2460	3568,48	3568,48	3376,71
637005	100	576	576	463,94
637006	4500	8021,17	8021,17	11976,90
637007	20000	14073,68	14073,68	16735,22
637012	260	145,37	138,70	223,73
637014	21900	16641,09	16641,09	20714,37
637015	800	743,29	743,29	740,38
637016	6000	8881,31	8881,31	6551,75
637027	1600	952,40	952,40	1541
637034	1080	439,22	439,22	978,31
637035	2900	2677,46	2677,46	2865,46
637040 0EK0H03	0	54	54	54
630	221 014	291 473,32	291 361,27	259 850,55
642014	14000	12885,09	12885,09	12905,51

642015	250	2378,62	2378,62	2057,85
642030	55107	61765,29	61764,57	60855,81
640	69 357	77 029	77 028,28	75 796,72
SPOLU 600	1 164 715	1 595 774,32	1 595 766,08	1 314 778,41
710	0	0	0	0
SPOLU	1 164 715	1 595 774,32	1 595 766,08	1 314 778,41

Rozpočet účtovnej jednotky a čerpanie finančných prostriedkov v roku 2019
NP DEI NS III pre 7 zamestnancov podprogram 06G1S02

611	0	55726,57	55726,57	0
612001	0	1352,42	1352,42	0
612002	0	450,15	450,15	0
610	0	57 529,14	57 529,14	0
621	0	2737,07	2737,07	0
623	0	3106,22	3106,22	0
625001	0	805,11	805,11	0
625002	0	8054,04	8054,04	0
625003	0	460,03	460,03	0
625004	0	1725,76	1725,76	0
625005	0	575,19	575,19	0
625007	0	2732,24	2732,24	0
627	0	907,32	907,32	0
620	0	21 102,98	21 102,98	0
630	0	6930,73	6930,73	0
642015	0	325,16	325,16	0
640	0	325,16	325,16	0
600 NP DEI NS III	0	85 888,01	85 888,01	0
Mimorozpočtové zdroje 72e	0	0	0	1292,99
SPOLU	1 164 715	1 681 662,33	1 681 654,09	1 316 071,40

Rozpočet zdroj 111 bol v priebehu účtovného obdobia zriaďovateľom upravovaný podľa potrieb prevádzky a organizačných zmien v prevádzke.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom je rozpočet a čerpanie v kategóriách 610, 620 , 630 a 640 vyšší.

Rozpočet zdroj 111 bol v priebehu účtovného obdobia zriaďovateľom upravovaný podľa potrieb prevádzky a organizačných zmien v prevádzke.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom je rozpočet a čerpanie v kategóriách 610, 620, 630 a 640 vyšší.

Významné rozdiely sú v kategórii 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, nárast z dôvodu legislatívnych zmien pri odmeňovaní zamestnancov, úmerne k tomu je zvýšené čerpanie v kategórii 620 Poistné a príspevok do poisťovní.

Vyššie čerpanie v kategórii 630 Tovary a služby z dôvodu vykonanej údržby v roku 2019.

Významné podpoložky 635004 Údržba prevádzkových strojov, prístrojové zariadenie suma 3979,56 € výmena riadiacej jednotky v plynovej kotolni hlavnej budovy Nová 809 Dobšiná.

635006 Údržba budov, priestorov a objektov:

1. výmena a čistenie odkvapového systému budova Nová 809 Dobšiná 2341,06 €
2. výmena okien budova Nová 809 Dobšiná 15108,16 €
3. 2 kúpeľne s WC opravené v budove Nová 809 Dobšiná 10727,27 €
4. oprava a výmena striešky na terase RD Kasárenská 6 Rožňava 2355,82 €

Finančné prostriedky v rámci NP DEI NS III v kategórii 630 Tovary a služby zabezpečené pokrytie výdavkov na telekomunikačné služby, výpočtovú techniku, interiérové vybavenie, cestovné náhrady, nájomné kancelárskych priestorov pre zamestnancov a stravného zamestnancov za obdobie január – september 2019 v celkovej sume 6930,73 €.

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.

Skutočnosť 2018 PS Mimorozpočtové prostriedky – účet dary a granty 221703- 555,86 €

Skutočnosť 2019 PS Depozitný účet - účet 221702 105746,60 €

Účet dary a granty - účet 221703 755,86 €

Spolu 106502,46 €

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.