

Príloha č. 2 Poznámky

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
Sídlo účtovnej jednotky	Krivec 171, 962 05 Hriňová
Identifikačné číslo (IČO)	35678445
Dátum zriadenia	28.10.1958
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
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

Účtovná jednotka vznikla 28.10.1958. Centrum pre deti a rodiny poskytuje starostlivosť pobytovou formou, zahŕňa nevyhnutnú starostlivosť, bývanie, stravovanie, zaopatrenie, ďalšiu starostlivosť, ktorou je: poradenstvo, záujmová, kultúrna, rehabilitačná činnosť, úschova cenných vecí, taktiež vytváranie podmienok na zariadenie zdravotníckeho zariadenia s možnosťou poskytovania zdravotnej starostlivosti podľa osobitných predpisov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Miroslav Bahleda
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ Centra pre deti a rodiny
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>2</i>

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. 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. Dlž 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 :

21 201,08 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2019

a. dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

I. 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 rezervy netvorili, nakoľko nebola známa výška nevyfakturovaných dodávok a služieb.

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:

Majetok	účt.sk.	odp.sk.	doba odpisovania
Budovy	1	4	25 - 70 rokov
Stroje, prístroje a zar.	3	4	4 - 8 rokov
Doprav.prostriedky	6	4	4 - 6 rokov
PC, notebooky	7	4	4 - 8 rokov

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. 4/2016 a jej dodatku č. 1.

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené na základe usmernenia Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, listom č.z.: 2015/196314, č.sp.: 2015/22941 zo dňa 14.12.2015.

Platné kritéria tvorby „OP“:

Pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov:

OP k pohľadávke = nulová

Pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov:

OP k pohľadávke = 70% zo zostatku pohľadávky

Pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov:

OP k pohľadávke = 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.

Tabuľka č. 1

Položka majetku	Obstarávacía cena				
	31.12. bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehm.majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	6 873,57	0,00	0,00	0,00	6 873,57
Stavby	326 302,92	0,00	0,00	0,00	326 302,92
Samostatné hnut.veci	7 479,32	0,00	3 103,27	0,00	4 376,05
Dopr.prostriedky	55 537,57	0,00	0,00	0,00	55 537,57
Dlhod. hmot.majetok	396 193,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhod.fin.majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nobežný majetok	396 193,38	0,00	3,103,27	0,00	393 090,11

Centrum pre deti a rodiny v roku 2019 nenadobudlo žiadny majetok. Z evidencie majetku Centra pre deti a rodiny boli vyradené 4 ks počítačové zostavy PC + monitor , ktoré boli po posúdení renomovanou firmou vyradené ako neopraviteľné a morálne a fyzicky opotrebované.

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	34	288,73							295,23	295,20
Spolu	x	288,73							295,23	295,23

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok, táto ale nebola vytvorená, pretože o opravnej položke k zásobám Centrum pre deti a rodiny neúčtovalo.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Poistenie stavieb, Hriňová, Korytárky	UNION	Živelnou udalosťou, odcudzením, Stavebných súčastí, nezisteným páchatelom Zmluva o poistení všeobecnej zodpovednosti za škodu inému	226,47 47,41	712 298,00 16 663,00
Stavby		celkom	273,88	
Dopr.prostriedky	GENERALI	Povinné zmluvné poistenie	127,20	
	GENERALI	Havarijné poistenie	262,60	
	Komunálna poisťovňa	Povinné zmluvné poistenie	91,32	
	AXA	Povinné zmluvné poistenie	74,70	
		Havarijné poistenie	305,10	
	Wustenrot	Povinné zmluvné poistenie	113,91	
		Havarijné poistenie	193,60	
Dopr.prostr.		celkom	1 168,43	

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 nedaňových rozpočtových príjmov	66	156 198,49	Pohľadávky po lehote splatnosti z dôvodu, že dlžníci si neplnili svoju vyživovaciu povinnosť, pretože dlžníci sa dlhodobo nachádzajú v hmotnej núdzi, nezdržiavajú sa v mieste trvalého, príp. prechodného bydliska, alebo sú vo výkone trestu a vyživovaciu povinnosť si plnia len čiastočne.
Spolu	x	156 198,49	X

Celkovú sumu pohľadávok tvorí suma za pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 154 914,80Eur, a suma za dobropis za predchádzajúce obdobie od firmy MAGNA vo výške 1283,69Eur

a) 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 nedaň.rozp.prijmov (316 AU) – (391 AU)	66	115 865,50	25 577,51	0,00	0,00	141 443,01	Tvorba OP podľa jednotlivých kritérií oznámením č.2014/114574 ÚPSVaR z 11.12.2014 a potvrdenia platnosti tohto oznámenia zo dňa 14.12.2015. Zníženie OP-bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania pohľ
Spolu	x	115 865,50	25 577,51	0,00	0,00	141 443,0	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. Opravné položky boli vytvorené, po prehodnotení pohľadávok a ich možnosti splatenia. Opravnú položku sme neznižovali nakoľko neboli splnené podmienky trvalého upustenia.

b) 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 predstavujú 100% pohľadávky na výživnom od rodičov detí umiestnených v našom zariadení. Jedná sa prevažne o nemajetných a sociálne prípady, kedy nemajú z čoho uhrádzať súdom určené výživné.

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	436,60	19 727,40	20 073,65	90,35
Finančné účty	88	56 840,15	102 542,27	60 564,96	98 817,46
Spolu	x	57 276,75	122 269,67	80 638,61	98 907,81

Pohyb na krátkodobom finančnom majetku predstavuje účet cenín, kde zostatok je na poštových známkach. Finančné účty sa skladajú zo zostatkov na účtoch sociálneho fondu, depozitného účtu (mzdové prostriedky zamestnancov za obdobie 12/2019) a účtu mimorozpočtových prostriedkov.

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	1 780,79	1 697,12	1 780,79	1 697,12	Jedná sa predovšetkým o poistné a predplatné
Spolu	x	1 780,79	1 697,12	1 780,79	1 697,12	x

Najvýznamnejšiu položku na účtoch časového rozlíšenia predstavuje poistné (budov, motorových vozidiel), ale aj predplatné.

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 sa v roku 2019 neúčtovalo iba presun výsledku hospodárenia bežného obdobia do VH minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

Centrum pre deti a rodiny Hriňová neúčtovalo v roku 2019 o dlhodobých rezervách preto ani tabuľka č. 7 nebola vytvorená.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Ani krátkodobé rezervy Centrum pre deti a rodiny Hriňová v roku 2019 nevytváral a teda o nich ani neúčtoval.

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 splatné do jedného roka v Detskom domove Hriňová boli zložené zo záväzkov voči :

Nevyfakturované stravné ETS	-	3 858,81€
Nevyfakturované dodávky	-	3 152,95 €
Zamestnanci	-	51 429,60 €

Zúčt.s org.soc a zdrav.poist. - 34 742,71 €
 Ostatné priame dane - 8 650,44 €
101 834,51€

Závazky splatné od 1 do 5 rokov:

Zostatok na účte SF - 645,30€
645,30 €

CELKOM: 102 479,81 €

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	3 509,98	322,00	500,00	3 331,98	Darovanie fin. prostriedkov
Spolu	x	3 509,98	322,00	500,00	3 331,98	x

Na účte 384 ako prírastok predstavujú darované finančné prostriedky od , TÚ Zvolen a Tip travel.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3 509,98
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	322,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku – odovzdanie	
Iné zníženie	500,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	3 331,98

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		

Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bež. transf. zo ŠR –od zriad. 682 – Výnosy z kapitál. transf. Zo ŠR 687 – Výnosy z bež. Transf. od subj. Mimo VS	1 013 650,52 12 514,01 500,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy	5 116,96
Spolu	x	1 031 781,49

648 – Ostatné výnosy (prevažnú časť predstavuje predpis výživného od rodičov) 5 116,96

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	77 996,48 19 644,34
Služby	511 – Opravy a udržiavanie 512 – Cestovné 518 – Ostatné služby 513 – Nákl. Na obč. por.šk.mimo SC	7 646,57 2 184,56 13 397,15 27,99
Osobné náklady	521 – Ostatné osobné náklady 524 – Zákonné sociálne poistenie 525 - DDS 527 – Zákonné sociálne náklady 528 – Príspevok na rekreáciu	596 137,49 206 217,33 9 428,04 22 471,24 1 927,78
Dane a poplatky	532 – Dane a poplatky 538 – Ostatné dane a poplatky	129,38 1 303,68
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehm. maj. a dlhodob. HM 558 – Tvorba ostat. opravných položiek	12 514,01 25 577,51
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2 529,69
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady odvodu príjmov 589 – Náklady z budúcich odvodov príjmov	3 833,27 - 24 293,82
Ostatné náklady	545 – Ostatné pokuty, penále 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 125,00 58 640,68
	X	1 038 438,37

501 – spotreba všeob. materiálu, čistiacich prostriedkov, liekov, šatstva, učebné pomôcky, potravín

502 – spotreba elektrickej energie, plynu

521 – mzdy zamestnancov

524 – odvodová povinnosť zamestnávateľa za zamestnancov

548 – náklady na ubytovanie chovancov mimo detského domova (internáty), vreckové, cestovné, výchovno-rekreačné pobyty chovancov, stravné (sanácia rodiny), osobná spotreba dieťaťa, PNR, bývanie PNR, príspevok na uľahčenie osamostatnenia mladého dospelého

558 – vytvorenie opravnej položky k pohľadávkam

545 – poplatok za nezamestnávanie zamestnanca so zdravotným postihnutím

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
Vypožičaný majetok	279 000,00	751111
Spolu	279 000,00	

Centrum pre deti a rodiny Hriňová má vo výpožičke rodinný dom v Detve na ul. Strojárskej č. 11, od ÚPSVaR Bratislava, kde je dočasne presťahovaná samostatná skupina.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Centrum pre deti a rodiny Hriňová nedisponuje žiadnymi aktívami ani inými pasívami, ktoré by vyžadovalo ich zverejnenie v konsolidovanom balíku

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

Vo vlastníctve ani v správe Centra pre deti a rodiny nie sú žiadne kultúrne pamiatky.

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.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, predstavujú prevažne príjmy za výživné od rodičov detí Centra pre deti a rodiny a Hriňová. Sumu 17,43 € - Iné nedaňové príjmy predstavuje preplatok zo zdravotného poistenia z roku 2018, vrátený poisťovňou Dôvera.

b) Výdavky rozpočtu

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

Náklady boli čerpané v súlade s prideleným rozpočtom podrobnejšie sú rozpísané v tabuľke nákladov čl. V. ods. 2. Do čerpania je nutné pripočítať odchodné detí, ktoré ukončili pobyt v CDR Hriňová v roku 2019.

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.

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.

