

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 Košice – Hurbanova
Sídlo účtovnej jednotky	Hurbanova 42, 040 01 Košice
Identifikačné číslo (IČO)	00610798
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská 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

Organizácia je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zaradeným zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Silvia Komorová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	94,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	97
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

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 31.12.2019 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 31.12.2019, 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 :

20 557,92 EUR

2. 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. inštalácia). 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. montáž, doprava). 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 ceny 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 netvorili ostatné rezervy.

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.

3. 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
1.Stroje, prístroje, zariadenia software, ostatný nehmotný majetok	2 – 4 roky 6 – 8 rokov
2.Dopravné prostriedky	4 – 10 rokov
3.Motorové vozidlá na špec.účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov
4.Zariadenia – inventár, el.zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziar.,rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 15 rokov
5.Rekonštrukcie budovy	20 – 30 rokov
6.Budovy	20 – 50 rokov

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

4. 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 k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 3/2016.

5. 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.

6. 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.

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka eviduje na účtoch účtovej skupiny 021, 022, 023, 028 a 031.

PS majetku k 01.01.2019 činil 2 175 490,48 €. KS majetku k 31.12.2019 je vo výške 2 168 904,97 €.

Zostatková hodnota neobežného majetku k 01.01.2019 je v sume 570 719,26 €.

V roku 2019 sú účtované **prírastky** :

-na účte 021101 – Stavby v sume 5 887,58 € - odstránenie vonkajšieho bazéna zo záhrady rodinného domu na ulici Rosná č.3, Čaňa financované z kapitálových výdavkov na prvku 07C0502,zdroj 111, schválená IA č. 39903.

-na účte 02210105 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (Prístroje a zvl. technické zariadenia) v sume 2 498,40 € - obstaranie horúcovzdušného sterilizátora financované z kapitálových výdavkov na prvku 07C0502, zdroj 111, schválená IA č. 40529.

-na účte 023101 – Dopravné prostriedky (Maj. štátu v správe - dopr. prostr. -od zriad.) v sume 21 598,80 € - nákup motorového vozidla financovaný z kapitálových výdavkov na prvku 07C0502, zdroj 131I, schválená IA č. 40680.

V roku 2019 sú účtované **úbytky** :

-na účte 028101 – Drobný dlhodobý hmotný majetok (Inventár) v sume 192,69 € predstavuje vyradenie opotrebovaného drobného majetku.

-na účte 031101 – Pozemky v sume 20 925,45 €. Jedná sa o delimitáciu nevyužívaného pozemku Slovenskému pozemkovému fondu na základe delimitačného protokolu.

-na účte 042401 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (Prípravná a projektová dokumentácia) v sume 15 452,15 €. Na základe rozhodnutia riaditeľky CDR vyhlásená zmarená investícia.

O oprávkach k majetku sa účtuje na účtoch účtovej skupiny 081, 082, 083 a 088.

PS oprávok k 01.01.2019 činí 1 604 771,22 €.

Prírastok oprávok je účtovaný na účtoch 081101-odpisy stavieb v sume 29 501,56 €, 08210105-oprávky k prístrojom a tech.zar. v sume 104,10 €, na účte 083101-oprávky k dopr. prostr. obstarané z prostr. od zriad. v sume 3 269,15 € a na 083102 – dopr.prostr. obstar.z prostr.od in.subj. v sume 199,92€.

Úbytok oprávok je účtovaný na účte 088101 v sume 192,69 € z dôvodu vyradenia majetku.

KS oprávok k 31.12.2019 je v sume 1 637 653,26 €.

Zostatková hodnota neobežného majetku k 31.12.2019 je v sume 531 251,71 €.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Kooperatíva poisťovňa, a.s.	Živelné pohromy	1 056,34€	1 480 051,06€
Dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa, a.s.	Zákonné a havarijné poistenie	1 369,49€	80 568,46€
Spolu	X	x	2 425,83€	1 560 619,52€

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-Materiál	035	17 236,66	0	0	0	0	0	0	11 635,48	11 635,48
Spolu	x	17 236,66	0	0	0	0	0	0	11 635,48	11 635,48

Na účtoch účtovej skupiny 112 je účtované o zásobách materiálu - čistiace potreby v sume 4 914,96€, kancelárske potreby 4 204,54€, prádlo 540,42€, potraviny 1 535,68€ a PHL v nádržiach motorových vozidiel v sume 439,88€.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316701-Pohl. z nedaň.prij.CDR-predch.účt.obd.	66	255 777,66	Pohľadávky za starostlivosť – minulé roky
316709-Prijaté dobropisy	66	915,98	Pohľadávky z prevádzky – prijatý dobropis (Magna)
Spolu	x	256 693,64	x

Pohľadávky evidujeme prevažne z dôvodu neplatenia výživného zo strany rodičov. Pribežne sú zasielané výzvy na úhradu a vykonávané ostatné úkony v zmysle zákona a smernice na vymáhanie pohľadávok. Na základe návrhu CDR sú pohľadávky v sume 211 797,95€ vymáhané exekúciami.

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
391102-Ostat. oprav. položky k pohľad	66	205 945,20	79 075,83	55 470,80	3 645,24	225 904,99	Tvorba (pohľ.po lehote splat.), zníženie (trvalé upust.od vymáh.) zrušenie (úhrada pohľadávky)
Spolu	x	205 945,20	79 075,83	55 470,80	3 645,24	225 904,99	

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

Pohľadávky v lehote splatnosti za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú v sume 252,72€ a za bežné obdobie k 31.12.2019 v sume 915,982€.

Po lehote splatnosti evidujeme pohľadávky k 31.12.2019 v sume 255 777,66€ a k 31.12.2018 v sume 316 167,02€.

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
213-Ceniny	87	134,60	530,25	643,45	21,40
221-Bankové účty	88	131 219,65	166 158,65	138 508,44	158 869,86
Spolu	x	131 354,25	166 688,90	139 151,89	158 891,26

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
381-Náklady budúcich období	111	713,64	928,90	713,64	928,90	Poistenie stavieb, PZP a HP, časopisy, inzercia
Spolu	x	713,64	928,90	713,64	928,90	x

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.

Účtovná jednotka eviduje k 01.01.2019 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v sume 103 852,77€. V priebehu roka 2019 je účtované o presune výsledku hospodárenia za rok 2018 v sume -6 922,94€. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia k 31.12.2019 je v sume 96 929,83€. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je v sume +19 631,56€.

B) Závazky

1. Rezervy

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.

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (krátkodobé) v sume 156 865,56€ a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v sume 5 206,75€ (dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu). Celková suma záväzkov k 31.12.2019 je 162 072,31€.

Krátkodobé záväzky predstavujú zostatky účtov 321-Dodávateľia v sume 570,87€, 326-Nevyfakturované dodávky 10 507,01€, 379-Iné záväzky CDR (zrážky zo mzdy) 1 482,40€, 331-Zamestnanci 79 096,89€, 336-Zúčt. s orgánmi soc. a zdravot. poistenia 52 594,43€ a 342-Ostatné priame dane 11 912,66€.

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
384102 Výnosy bud.obd.-DHM	182	4 710,63	3 460,00	199,92	7 970,71	Odpisy, peňažný dar od subj.mimo VS
384104 Výnosy bud.obd.- Transfery bez urč.účelu						
Spolu	x	4 710,63	3 460,00	199,92	7 970,71	x

Účtovná jednotka časovo rozlišuje výnosy budúcich období v celkovej sume 7 970,71€, a to suma 7 186,89€ predstavuje prijaté peňažné dary bez určenia účelu a suma 783,82€ odpisy DHM z majetku obstaraného zo zdrojov mimo VS.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	4 710,63
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 – peňažný dar bez určenia účelu	3 460,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	199,92
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	7 970,71

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	681101 Výnosy z bež.transferov zo ŠR-od zriad. 682101 Výnosy z kapitál.transferov zo ŠR 687101 Výnosy z bež.transferov od subj.mimo VS 688101 Výnosy z kapitál.transferov od subj.mimo VS	2 184 446,18 41 677,12 1 255,00 199,92
Zúčt.ost.OP k pohľ.na účte 316	658101 Zúčt.ost.OP k pohľ.na účte 316	59 116,04
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648105 Ostatné výnosy – Detské domovy 648109 Halierové vyrovnanie	7 789,19 1,85
Spolu	x	2 2940485,30

Na účte 648 105 – Ostatné výnosy sú účtované predpisy úhrady za starostlivosť v sume 6 308,54€, prijaté dobropisy za tovary a služby v sume 1439,42€ a preplatok zo sociálnej poisťovne za rok 2018 v sume 41,23€.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	181 081,56 80 424,11
Služby	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Nákl. na reprezentáciu 518 Ostatné služby	15 524,95 4 138,92 100,00 28 966,22
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Zákonné sociálne poistenie 525 Ostatné sociálne poistenie 527 Zákonné sociálne náklady	1 269 861,37 440 771,89 22 086,05 38 077,96
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností 538 Ostatné dane a poplatky	2 697,91 5 068,12
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM 558 Tvorba ost.oprav.pol.z prevádzk.činnosti	33 074,73 79 075,83
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 240,42
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	6 874,42 74 514,61

Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky pri trvalom upustení 548 Ostatné náklady na prevádzk. činnosť	55 470,80 83 833,09
Spolu	x	2 274 853,74

Náklady v roku 2019 sú účtované v celkovej sume 2 274 853,74€.

Najvyššou položkou sú osobné náklady v sume 1 770 797,27€. Na účte 501 – Spotreba materiálu je účtované v sume 181,081,56€, z toho najviac tvoria náklady na potraviny v sume 86 220,35€, na interiérové vybavenie 11 460,76€ na lieky a zdravotnícky materiál v sume 20 213,55€, na špeciálne stroje a zariadenia do 1700€ v sume 7 941,17€ (germicídne žiariče, čističky vzduchu, lôžka pre ŤZP deti) a ostatný všeobecný materiál (najmä nákup materiálu na bežnú údržbu zariadenia, čistiace a hygienické potreby). Na účtoch 548 sú účtované náklady v sume 83 833,09€. Jedná sa najmä o náklady na deti – osobná spotreba dieťaťa v profesionálnej rodine v sume 28 268,78€, vreckové chovancom v sume 13 071,68€ a náklady na rekreácie chovancov v sume 5 555,01€.

Na účte 548610 sa účtovalo o zmarenej investícii v sume 15 452,15€ - vyradenie neupotrebitelnej projektovej dokumentácie z roku 2009.

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	2 756,07	751101
Majetok prijatý do úschovy	25 461,61	751112
Odpísané pohľadávky	55 470,80	751404
Iné-materiál CO	259,25	751102
Spolu	83 947,73	

ČI. 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 vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach.

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.

ČI. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.
K 31.12.2019 účtovná jednotka dosiahla nedaňové príjmy v sume 12 045,70 € v členení podľa ekonomickej klasifikácie:

EK	Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
220	Administratívne poplatky a iné popl. a platby	11 481,03	12 185,81
290	Iné nedaňové príjmy	564,67	2 526,04
Spolu	x	12 045,70	14 711,85

Celkové príjmy dosiahnuté za rok 2019 sú v celkovej sume 12 045,70€, v členení za služby - úhrady za starostlivosť o dieťa z výživného plateného rodičmi alebo zo sirotských dôchodkov v sume 11 481,03€ na EK 220 a na EK 290 sú zúčtované príjmy z dobropisov za rok 2018 v sume 523,44€ a z preplatku zo sociálnej poisťovne v sume 41,23€.

b) Výdavky rozpočtu

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

EK	Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost.osob.vyrovnaní	1 269 698,82	999 571,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	462 857,94	367 967,05
630	Tovary a služby	359 233,63	347 740,14
640	Bežné transfery	62 671,01	63 799,63
710	Obstarávanie kapitálových aktív	29 984,78	2 879,04
Spolu	x	2 184 446,18	1 782 308,50

V roku 2019 boli čerpané výdavky zo zdroja 111, program 07C0502 v EK 630 najmä na energie v sume 89 474,04€, na potraviny 85 808,74€, na štandardnú údržbu 12 404,33€, na lieky pre deti v sume 20 213,55€. Výdavky na autá v sume 9 492,40€ (PHL 4 776,86€, údržba 3 052,41€), výdavky na tvorbu sociálneho fondu 11 725,57€, školenia zamestnancov 7 294,85€, dane 7 762,03€, pracovné cesty 3 786,06€.

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.

V roku 2019 je účtované o príjmových finančných operáciách v sume 128 016,63€, čo predstavuje prevod prostriedkov depozitného účtu v sume 123 589,74€ (mzdy za 12/2018) a prevod prostriedkov účtov dary a granty v sume 3920,48€ a 506,41€ z roku 2018.

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.