

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 – Uralská
Sídlo účtovnej jednotky	Uralská 1, 040 12 Košice
Identifikačné číslo (IČO)	00610801
Dátum zriadenia	01.07.1991
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Krajského úradu v Košiciach Prechod pôsobnosti Úrad PSVaR v Košiciach (do 30.06.2011) Prechod pôsobnosti Ústredie PSVaR (od 01.07.2011)
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych 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

Poskytovanie starostlivosti deťom s celoročným pobytom.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jana Funderáková
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	66
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	68
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>4</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	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
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. Priradzovanie 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.	Zmena sa premietla na účte pohľadávok 316 702, kde predpisy pohľadávok boli len vo výške zaplateného výživného.	21836,76 €

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.

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.

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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4-8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4-1/8
2 dopravné prostriedky	4-12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	1/4-1/12
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6-10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6-1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12-18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12-1/18
5 rekonštrukcie budov	20-50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20-1/50
6 budovy	20-100 rokov (maximálne 1200 mesiacov)	1/20-1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

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. 33/2019.

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (ďalej len OP):

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a zároveň menej ako 36 mesiacov: OP = 70% zostatku pohľadávky.

Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100% zostatku pohľadávky.

Sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100% 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. Najvýznamnejšou položkou neobežného majetku účtovnej jednotky je budova centra s hodnotou 381 567,21 €.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova CDR	UNIQA poisťovňa, a.s.	Poistenie prevádzkových zariadení, zásob, hotovosť, drahé kovy a ceniny, sklo, písomnosti, nosiče dát a plány, požiarne nebezpečenstvo, živelné nebezpečenstvo a voda z vodovodu. Zároveň sú pripoistené aj prevádzkové zariadenia proti krádeži a lúpeži, náklady na odstránenie následkov poistnej udalosti a vonkajší vandalizmus	843,86	885 600,00
Dopravné prostriedky	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Zákonné poistenie, havarijné poistenie, poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	923,79	27 156,60
Spolu	x	x	1767,65	912 756,60

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
Všeobecný materiál (112101)	35	3 314,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	1712,80	1712,80
Pohonné hmoty Seat (11230101)	35	57,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	60,08	211,99
Pohonné hmoty Hyundai (11230102)	35	69,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	73,70	73,70
Pohonné hmoty Citroen (11230103)	35	84,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	87,33	87,33
Pohonné hmoty VW Up (11230104)	35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	46,84	46,84
Spolu	x	3 402,87	-	-	-	-	-	-	1980,75	1980,75

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Všeobecný materiál, PHM	UNIQA poisťovňa, a.s.	Krádež a lúpež	3,20	3 319,00
Všeobecný materiál, PHM	UNIQA poisťovňa, a.s.	Požiarné nebezpečia	0,96	3 319,00
Všeobecný materiál, PHM	UNIQA poisťovňa, a.s.	Živelné nebezpečia	0,68	3 319,00
Všeobecný materiál, PHM	UNIQA poisťovňa, a.s.	Voda z vodovodných zariadení	0,68	3 319,00
Spolu	x	x	5,52	

Najvýznamnejšími položkami zásob sú dva matrace (278,40€/kus) a kopírovací papier spolu v hodnote 158,50 €.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316701 – Pohľadávky z nedaň. príjmov CDR, predchádz. účt. obd.	66	87 716,90	Pohľadávky z nedaň. príjmov z úhrad za poskytnutú starostlivosť – predchádz. účt. obdobie
Spolu	x	87 716,90	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
316701 – Pohľadávky z nedaň. príjmov CDR, predchádz. účt. obd.	66	112 247,67	11563,23	41 661,60	436,89	81 712,41	OP sa tvorili k pohľadávkam, u ktorých sa zvýšila doba splatnosti nad predmetnú hranicu. K zrušeniu OP došlo pri splatení predmetnej pohľadávky, k zníženiu pri trvalom upustení od vymáhania pohľadávok.
Spolu	x	112 247,67	11563,23	41 661,60	436,89	81 712,41	

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

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky za úhradu za poskytovanú starostlivosť voči rodičom detí umiestnených v centre. Povinnosť platiť výživné určil rodičom súd. O pohľadávkach v priebehu roka 2019 účtovná jednotka účtovala len v prípade uskutočnenej úhrady za starostlivosť.

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 roku 2019 boli vykázané pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 87 716,90 €. Suma zodpovedá pohľadávkam z úhrad za poskytovanú starostlivosť.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Účet sociálneho fondu 221701	88	11 286,03	9679,51	5679	15286,54
Depozit 221702	88	83 281,86	132209,394	84246,96	131244,29

Účet dary a granty 221703	88	22 114,60	14502,41	17271,84	19345,17
Spolu	x	116 682,49	156391,31	107197,80	165876,00

Najvýznamnejšou položkou krátkodobého finančného majetku tvoria mzdy a odvody za december 2019 preposlané na depozitný účet vo výške 123 718,92 €.

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	1227,57	1767,65	1227,57	1767,65	Poistenie majetku
Spolu	x					x

Náklady budúcich období účtovnej jednotky zaúčtované ku koncu roka 2019 predstavovali predplatné na poistenie majetku, a to poistenie vozidiel (PZP a havarijné) vo výške 923,79 € a poistenie budovy vo výške 843,86€.

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.

Výsledok hospodárenia za rok 2019 predstavoval sumu -10 392,61 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka v roku 2018 nevytvárala krátkodobé ani dlhodobé rezervy.

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.

Najvýznamnejšou položkou v záväzkoch účtovnej jednotky sú záväzky voči zamestnancom vo výške 65914,43 € a zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 45385,63 €. Tieto sumy predstavujú krátkodobé záväzky, a to mzdy a odvody za december 2019 vyplatené v januári 2020.

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
Výdavky bud. období	181	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Výnosy bud. období – DHM, DNM	182	11 897,70	672,00	0,00	11 225,70	Odpisy majetku
Výnosy bud. období – transfery bez urč. účelu	182	90,31	0,00	0,00	90,31	x
Výnosy bud. období – ostatné	182	411,77	7,75	0,00	404,02	x
Spolu	x	12 399,78	675,50	0,00	12 399,78	x

Účtovná jednotka neprijala v roku 2019 žiadny kapitálový transfer od iných subjektov. Suma 672 € predstavuje odpisy majetku za celý rok.

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Výnosy z odpisných pohľadávok	646 - Výnosy z odpisných pohľadávok	10,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4641,73
Zúčtovanie rezerv a OP z čas. rozlíšenia	658 – Zúčtov. ostatných OP z prevádzkovej činnosti	42098,49
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	1488287,04
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	10 884,00
	687 – Výnosy z bežných transferov	17271,84
	688 – Výnosy z kap. transferov od subjektov mimo VS	672,00
Spolu	x	1563865,10

Výnosy z použitia sponzorských darov dosiahli sumu 17271,84 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	78314,69
	502 – Spotreba energie	37405,22
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	14037,12
	512 – Cestovné	3084,30
	518 – Ostatné služby	34130,77
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	853125,76
	524 – Zákonne sociálne poistenie	298084,37
	525 – Ostatné sociálne náklady	11648,69
	527 – Zákonne sociálne náklady	54661,14
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	2050,26
	538 – Ostatné dane a poplatky	1975,05
Odpis pohľadávok	546 – Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	60283,37
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	124974,67
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého HM a NM	11 556,00
	558 – Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti	11563,23
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1300,22
Náklady na transfery a náklady z odvodu	588 – Náklady z odvodu príjmov	4651,73

príjmov		
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	29748,11
Spolu	x	1574257,71

Najvyššou položkou nákladov centra za rok 2019 boli mzdové náklady a náklady na zákonné sociálne poistenie. Ďalšiu významnú skupinu nákladov tvoria náklady na prevádzkovú činnosť, ktoré predstavujú príspevky profesionálnym rodičom na stravu a osobnú spotrebu im zverených detí, vreckové deťom, stravu a osobnú spotrebu detí v samostatne hospodáriacich skupinách, cestovné, stravu v školských jedálňach, ubytovanie v táboroch, stravu poskytovanú deťom pri povolených vzdialeniach a iné.

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
Prenajatý majetok	3260,41	751111
Odpísané pohľadávky	60273,37	751404
Spolu	0	

Najvýznamnejšou položkou na podsúvahových účtoch je suma za trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok.

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v IÚZ.

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.

Najvýznamnejšími príjmami centra v roku 2019 boli tuzemské bežné granty a transfery od Nadácie U.S.Steel Košice, využité najmä na detské letné tábory a pobyty, a to v sume 9168,41 €. Ďalšími príjmami boli úhrady za starostlivosť od rodičov detí, ktoré boli rozpočtované v schválenom rozpočte na sumu 10 399,00 €.

b) Výdavky rozpočtu

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

Medzi významné výdavky rozpočtu patria výdavky na mzdy zamestnancov a ostatné osobné vyrovnania v celkovej sume 849744,26 €. Druhú skupinu tvoria poistné a príspevky do poisťovní vo výške 309733,06 €.

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.

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.