

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 Kremnica
Sídlo účtovnej jednotky	Jula Horvátha 924/78, 967 01 Kremnica
Identifikačné číslo (IČO)	37997734
Dátum zriadenia	1.5.2005
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny SR,
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 je zariadením, ktoré poskytuje starostlivosť deťom s nariadenou ústavnou starostlivosťou, v roku 2019 s kapacitou 60 detí, z toho 4 deti v 2 profesionálnych rodinách. Deti v centre sú umiestnené v 4 samostatných skupinách a 2 špecializovaných samostatných skupinách. Starostlivosť je poskytovaná v 5 rodinných domoch pre 2 samostatné skupiny a 2 špecializované samostatné skupiny.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Stanislav Šumichrast
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	53,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55
	3

z toho počet vedúcich zamestnancov

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 kuratele v z. n. p. platia v CDR nové postupy, a to nasledovne :

a) Úhrada za vykonávanie opatrení pobytovou formou v zmysle §61 ods.1 písm. a) - dieťaťa, ktoré je v CDR na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti sa spája so zaplateným výživným, alebo sirotským dôchodkom alebo sirotským výsluhovým dôchodkom, pričom predpis sa účtuje v momente zaplatenia. Dlh na úhrade z dôvodu nezaplateného výživného sa neeviduje v účtovníctve CDR, ani v rámci iných aktív ani na podsúvahovom účte. Na účely sledovania prijatého výživného, resp. dlhu na výživnom a výšky stanovenej úhrady za vykonávanie opatrení za príslušný mesiac (zaplatenej a nezaplatenej) slúži podrobná operatívna evidencia v osobnom spise dieťaťa, ktorá je vedená sociálnym pracovníkom.

b) Úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou - predpisy pohľadávok sa účtujú mesačne a v prípade nezaplatenia úhrady do splatnosti sa s týmito pohľadávkami nakladá obdobne ako s pohľadávkami vzniknutými do 31.12.2018, pričom na tieto sa už nevzťahuje výnimka zo zverejňovania v Centrálnom registri pohľadávok.

Postupy, dohodnuté na Pracovnom stretnutí zástupcov MPSVR SR, MF SR a Ústredia PSVR zo dňa 31.5.2019 k novele zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli zapracované do internej normy Ústredia PSVR : IN - č. 033/2019, s názvom : Stanovenie jednotného postupu zamestnancov centier pre deti a rodiny pri určovaní úhrady za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, s účinnosťou od 01.júla 2019, ktorá je záväzná pre zamestnancov CDR.

Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia :

Zmena sa premietla na účte pohľadávok 316 702, kde predpisy pohľadávok boli len vo výške zaplateného výživného.

Peňažné vyjadrenie : 28 187,95 EUR

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. 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 účtovná jednotka nemá.

c. dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. 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 účtovná jednotka nemá.

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. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka nemá.

h. zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané bezodplatne účtovná jednotka nemá.

i. pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

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 tvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyfakturované dodávky a služby.

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	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

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 k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej smernice 1/2007. K pohľadávkam po lehote splatnosti sa vytvárajú opravné položky a to pri pohľadávke po lehote splatnej viac ako 3 roky a pri nesplácaní pohľadávky vo výške 100% pohľadávky.

Pri pohľadávkach po lehote splatnosti viac ako 1 rok a menej ako 3 roky sa vytvára vo výške 70% pohľadávky. Pri pohľadávkach po lehote splatnosti menej ako 1 rok sa opravná položka nevytvára.

Tvorba opravnej položky sa neúčtuje v priebehu roka len k 31.12.

Účtovná jednotka účtuje opravné položky len k pohľadávkam, k iným druhom majetku neúčtuje opravné položky.

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 účtovná jednotka nemá.

ČI. 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. V roku 2019 sme obstarali dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 37 342,92 € - rekonštrukcia budovy - objektu pre samostatnú skupinu na ul. Banská cesta 812/17 v hodnote 37 342,92 €.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
stavby	Generali Slovensko	Požiar, vlámanie, živel, vodovodné škody	803,20	919145
Dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa a.s. Vienna Insurance Group	Poistenie zodpovednosti za škody, havarijné poistenie	752,48	
Dopravné prostriedky	Allianz	Poistenie zodpovednosti za škody, havarijné poistenie	438,09	
Dopravné prostriedky	Generali Slovensko	Poistenie zodpovednosti za škody, havarijné poistenie	397,48	
Spolu	x	x	2 391,25	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
A	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112201 Potraviny	035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112301 PHM	035	198,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328,69	328,69
Spolu	x	198,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328,69	328,69

Opravné položky k zásobám účtovná jednotka nevytvára.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

Zásoby nie sú poistené.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 pohľadávky z nedaňových príjmov	066	331095,40	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – dlžníkmi sú rodičia detí umiestnených v CDR, počet pohľadávok po lehote splatnosti je 246, počet dlžníkov 158 vymáhanie sa realizuje výzvami, trestnými oznámeniami, exekúciami
378 dlhodobé pohľadávky	081	13 007,97	Dlhodobé pohľadávky - dlžníkmi sú rodičia detí umiestnených v DeD, počet pohľadávok po lehote splatnosti je 7, počet dlžníkov 2
Spolu	x	344 103,37	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
Ostatné opravné položky k pohľadávkam 391102	066	231 561,49	3 175,42			234 736,91	
Spolu	x	231 561,49	3 175,42			234 736,91	

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

Opravné položky sa vytvárajú k pohľadávkam po lehote splatnosti, v roku 2019 boli vytvorené vo výške 3 175,42 € (vytvorené nové, resp časť opravných položiek bola dotvorená k čiastke OP vytvorených už v predchádzajúcich obdobiach. Úhrady pohľadávok prichádzajú v minimálnych čiastkach, často sporadicky aj z dôvodov nepriaznivej sociálnej a ekonomickej situácie dlžníkov.

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 po lehote splatnosti tvoria pohľadávky voči rodičom detí umiestnených v DeD, najvyšší počet pohľadávok je po lehote splatnosti od 36 mesiacov (202), najvyššiu čiastku pohľadávok (318 701,70 €) tvoria pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 3 roky.

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

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	088	2 053,94	7 881,83	6 886,80	3 048,97
Depozitný účet	088	66 017,40	100 455,33	66 655,08	99 817,65
Mimorozpočtové prostriedky	088	2 078,40	500,00	0,00	2 578,40
Spolu	x	70 149,74	108 837,16	73 541,88	105 445,02

Sociálny fond je tvorený vo výške 1,25 % zo mzdových prostriedkov podľa uzatvorenej kolektívnej zmluvy, použitý je na príspevky na stravovanie zamestnancov. Na účte mimorozpočtových prostriedkov sme prijali v roku 2019 prostriedky v hodnote 500,00 € od fyzickej osoby, prostriedky z účtu neboli použité.

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	2 382,57	2 702,46	2 382,57	2 702,46	
Spolu	x	2 382,57	2 702,46	2 382,57	2 702,46	x

Na účte 381 náklady budúcich období je účtované predplatené predplatné vo výške 874,59 € a predplatené poistné na motorové vozidlá vo výške 1 464,58 € a na nehnuteľnosti vo výške 363,29 €.

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 bol zúčtovaný výsledok hospodárenia z minulých rokov vo výške 1 059,58 €, účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO neboli v roku 2019 účtované.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy - účtovná jednotka nemá

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Rezervy boli v roku 2019 účtované na nevyfakturované dodávky neboli v roku 2019 účtované. Rezervy na súdne spory vo výške 9 673,00 € boli zrušené. Súdny spor bol ukončený v prospech CDR

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 s dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 107 631,77 €, z toho: záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, daňovému úradu a ostatné záväzky (účty 331,336,342,379 t.j. výplaty za mesiac december 2019) vo výške 99 050,30 €, ktoré boli vyrovnané vyplatením výplat zamestnancom a úhradou odvodov v januári 2020 a iné záväzky vo výške 135,55 € a záväzky vo výške 8 445,92 € z nevyfakturovaných dodávok, (z toho 6 707,17 nevyfakturované dodávky a 1 738,75 € záväzky z ETS stravné), ktoré boli tiež uhradené v januári 2020.

Záväzky s dobou splatnosti od jedného do päť rokov sú vo výške 2 404,57 € - sú to záväzky zo sociálneho fondu.

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	2 078,40	500,00	0,00	2 578,40	
Spolu	x	2 078,40	500,00	0,00	2 578,40	x

V roku 2019 sme na účte 384 časového rozlíšenia mali prírastky vo výške 500,00 €, úbytky neboli účtované.

Čl. 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	681,682,685 výnosy z transferov bežných a kapitálových, bežných transferov od EÚ	1 263 724,89
Ostatné výnosy - ostatné výnosy DeD	648,653 ostatné výnosy, zúčtovanie, zrušenie rezerv	22 822,19
Spolu	x	1 286 547,08

- a) Výnosy z transferov - účet 681- bežné transfery 1 186 761,75 €, účet 682 – kapitálové transfery 47 398,99 €, účet 685 – bežné transfery od EÚ 29 564,15 €
- b) Ostatné výnosy – účet 648 vo výške 7 313,30 - predpis pohľadávok 1 868,81 €, preplatky z min. období 5 186,84 €, z toho najmä 4 761,71 plyn, 182,27 € elektrina, preplatky zo ZP 25,01 €, nájom 257,65 € účet 653 zúčtovanie rezerv vo výške 15 508,89 € - zúčtovanie rezerv 2 542,85 €, zrušenie rezervy na súdne spory 9 673 € a zrušenie nepoužitej rezervy 3 293,04 €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502,513 spotreba materiálu, spotreba energie, repre	123 068,73
Služby	511,512,518 opravy, cestovné, ostatné služby	29 682,30
Osobné náklady	521,524,525,527 mzdové, zákonné soc. poistenie, ostatné soc. poistenie, zákonné soc. náklady	1 003 664,71
Dane a poplatky	532,538 daň z nehnuteľností, ostatné dane a poplatky	2 052,19
Ostatné náklady	548 ostatné prevádzkové náklady	60 468,85
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,553,558 odpisy, rezervy, opravné položky k pohl'.	50 574,41
Finančné náklady	568 ostat.finanč.náklady	2 380,75
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588,589 náklady na transfery a nákl.z odvodu príjmov	4137,88
Spolu	x	1 276 029,82

- a) Osobné náklady – z toho mzdové náklady 716 837,31 €, z toho dohody 1 740 €, odvody na sociálne a zdravotné poistenie 246 543,87 €, odvody na DDS 4 639,80, sociálne náklady 35 643,73 € - z toho najmä príspevky na stravovanie 18 359,90 €, prídel do sociálneho fondu 7 881,83 €, odchodné 1 938 € PN 4 537,28 €
- b) Odpisy, rezervy a opravné položky – odpisy vo výške 47 398,99 €, opravné položky k pohľadávkam sú vo výške 3 175,42 €
- c) Spotreba – najmä energie a voda 45 598,77 €, potraviny 38 000,43 €, interiérové vybavenie (v roku 2019 sa do nových priestorov presťahovali 2 skupiny do nových priestorov) 9 710,28 €, ošatenie, hygienické potreby, lieky a ostatné potreby pre deti, knihy, školské potreby, kancelárske potreby 22 768,51 €, pohonné hmoty 3 831,24 €
- d) Ostatné náklady - náklady na profesionálne rodiny 11 594,30 €, vreckové detí 9 381,23 €, príspevok na osamostatnenie sa mladých dospelých 2 855,30 €, strava detí pri sanácii rodín 3 783,60 €, ostatné náklady súvisiace so starostlivosťou o deti – cestovné, stravné, rekreácie 32 770,53 €

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		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Iné	332,60	751111
Spolu	332,60	751

Na podsúvahovom účte vedíme vypožičaný majetok – čítačka kariet od Štátnej pokladnice 332,60 €

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva nie sú účtované.

Účtovná jednotka nespravuje žiadne nehnuteľné 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.

Schválený rozpočet príjmov bol 15 372 €, po zmenách 4 630,44 €, z toho na EK 220 4 129,93 €, na EK 290 500,51 €.

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2019 bolo 4 679,51 €, všetky príjmy zo zdroja 111. Zo zdroja 111 boli okrem podpoložiek 223001 vo výške 4 179 €, dosiahnuté príjmy z preplatkov z minulých rokov vo výške 500,51 € - z zúčtovania ZP 25,01 €, preplatok z uhradených faktúr 475,50 €.

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet bol 963 034 €, po rozpočtových zmenách 1 253 800,07 €. Kapitálové výdavky v roku 2019 boli rozpočtované vo výške 37 342,92 € zo zdroja 131I. Bežné výdavky boli rozpočtované v programe 07C0502 1 183 788 €, v programe 0EK0H 3 105 €, v programe 06G1S02 (prostriedky z EÚ) 29 564,15 €.

Čerpanie rozpočtu celkom bolo 1 253 668,82 €, z toho čerpanie v programe 07C0502 bolo vo výške 1 221 004,09 €, v programe 0EK0H bolo vo výške 3 100,58 €, v programe 06G1S02 (prostriedky z EÚ) 29 564,15 €.

V programe 07C0502 bolo rozdelené čerpanie na bežné výdavky so zdrojom 111 vo výške 1 183 661,17 €, a kapitálové so zdrojom 131I vo výške 37 342,92 €. Kapitálové výdavky boli čerpané na rekonštrukciu RD Banská cesta v Kremnici.

Rozpočet v roku 2019 bol o 159 896,21 € vyšší oproti roku 2018 a skutočnosť o 161 439,43 € vyššia ako v roku 2018.

Rozdiel bol v kapitálových výdavkoch o 14 838,56 €.

Čerpanie v kategórii 610 a v kat. 620 bolo vyššie v porovnaní s rokom 2018 o 125 563,80 €, resp. 42 236,90 € z dôvodu úprav tarifných platov všetkých zamestnancov (pedagogických aj nepedagogických).

V kat. 630 bolo čerpanie oproti roku 2018 nižšie o 16 301,34 €, najvyššie čerpanie bolo v položkách potraviny 38 000,43 €, energie, voda a telekomunikácie 46 283,74 € interiérové vybavenie v samostatných skupinách 5 645,08 €, stravovanie zamestnanci 14 663,35 €, cestovné a stravné deti mimo CDR 11 055,35 €, výdavky súvisiace s používaním motorových vozidiel 8 586,74 €, materiál pre samostatné skupiny a materiál kancelársky a čistiaci (ošatenie, hygienické potreby, čistiace potreby, lieky, kancelárske potreby 19 815,01 €, prídely do sociálneho fondu 7 881,83 €.

V kat. 640 bolo vyplatené odchodné 1 zamestnankyni vo výške 1 938 €, vreckové deťom 9 381,23 €, príspevky na osamostatnenie sa mladým dospelým 2 855,30 €, na profesionálne rodiny 11 594,30 €.

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.