

Poznámky k individuálnej účtovnej závierky za rok 2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Vranov nad Topľou
Sídlo účtovnej jednotky	Dr. C. Daxnera 90/7, 093 01 Vranov nad Topľou
IČO	00188778
Dátum založenia/zriadenia	29. 4. 1963
Spôsob zriadenia	Podľa zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Na základe zákona 305/2005 z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe vyhlášky MPSVaR SR č. 103/2018 z.z. v znení neskorších predpisov, ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona č. 305/2005 je centrum pre deti a rodiny zariadenie zriadené na účel vykonávania:

- a) opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia alebo o uložení výchovného opatrenia,
- b) výchovných opatrení podľa § 12 ods. 1 písm. b) a d), výchovných opatrení, ktorými je uložená povinnosť podrobiť sa so sociálnemu poradenstvu alebo inému odbornému poradenstvu, povinností uložených na zabezpečenie účelu výchovného opatrenia podľa osobitného predpisu alebo neodkladných opatrení, ktorými je uložená takáto povinnosť,
- c) opatrení na predchádzanie vzniku, prehlbovania a opakovania
 1. krízových situácií dieťaťa v prirodzenom rodinnom prostredí alebo náhradnom rodinnom prostredí
 2. porúch psychického vývinu, fyzického vývinu alebo sociálneho vývinu dieťaťa z dôvodu problémov v prirodzenom rodinnom prostredí, náhradnom rodinnom prostredí, širšom sociálnom prostredí a v medziľudských vzťahoch

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Vincent Pihulič
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71,20
Počet zamestnancov k 31. 12. 2019	70
Z toho: počet riadiacich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	Riaditeľ: 1 Profesionálni rodičia: 10 Zamestnanci priameho kontaktu: 39 Z toho: vychovávatelia: 18 pomocní vychovávatelia: 21 Ambulantná/terénna forma: 6 Odborní zamestnanci : 9 Prevádzkoví zamestnanci: 2 Ekonomickí: 4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	X
	nie	

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. 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 : 10 715,49 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2019

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri preveze 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.(napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok)

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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.

d) 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.

e) 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.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) 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 súdne spory.

i) 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	1/4 – 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elekt. zariadenia (klimat., chladiar., mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12-18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy sa počítajú na eurocenty (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 takto:

Pohľadávky, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov – nevytvára sa opravná položka

Pohľadávky, ktorých splatnosť je viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov – opravná položka vo výške 70% zo zostatku pohľadávky

Pohľadávka, ktorej splatnosť je viac ako 36 mesiacov – opravná položka vo výške 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.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Najväčšou a najvýraznejšou položkou v dlhodobom hmotnom majetku sú stavby, ktoré sa skladajú z hlavnej budovy CDR na Daxnerovej ulici vo Vranove nad Topľou, satelit vo Vranove nad Topľou na Hviezdoslavovej ulici, satelit v Humennom na Starinskej ulici a tiež chata na Domaši – Nová Kelča. V roku 2019 bol prírastok v dopravných prostriedkoch z dôvodu nákupu nového osobného automobilu v celkovej sume 14 500,- EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2019
Pozemky	031	012	14553,63				14553,63
Stavby	021	015	596143,44				596143,44
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	27136,76				27136,76
Dopravné prostriedky	023	017	65283,63	14500,00			79783,63
Spolu		011	703117,46				717617,46

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + /	Oprávky, OP k 31.12.2019
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	256191,33	14446,56			270637,89
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	26425,31	711,45			27136,76
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	58685,73	8167,48			66853,21
Spolu		011	341302,37	23325,49			364627,86

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2018	Zostatková hodnota k 31.12.2019
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	14553,63	14553,63
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	339952,11	325505,55
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	016	711,45	0,00
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	6597,90	12930,42
Spolu		011	361815,09	352989,60

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	Suma roč.poist.	
Budovy	Generali Slovensko	Požiar, odcudzenie, voda z vodovodného potrubia, víchrica	948,26	37025000,00
Osobné autá	Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie	732,45	24000000,00
Osobné autá	Kooperatíva	Havarijné poistenie	729,93	79783,63
Spolu	x	x	2410,64	61104783,63

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. predchádz. účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	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
	34	1592,97							1626,63	1626,63
Spolu	x	1592,97							1626,63	1626,63

Zásoby sa skladajú zo všeobecného materiálu a PHM a nie sú poistené.

(2) Pohľadávky

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Z nedaňových RP	66	80145,73	pohľadávky za úhradu za starostlivosť, preplatky za energie, účet 316
Spolu		80145,73	

Opravné položky k pohľadávkam /v EUR/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2018	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2019	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
za výživné	66	43231,61	22425,12	0,00	351,61	65305,12	Nevymožiteľnosť pohľadávok

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	1	1225,63	
z toho:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2	1225,63	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	3		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	4		
Pohľadávky po lehote splatnosti	5	78920,10	79404,32
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	6	80145,73	79404,32

(3) Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2019
BÚ – depozitný účet	88	83934,10	141111,52	104221,31	120824,31
BÚ – dary a granty	88	6562,59	3500,00	974,41	9088,18
BÚ – účet SF	88	2325,56	7006,66	6591,00	2741,22
Spolu		92822,25	151618,18	111786,72	132653,71

Na depozitnom účte je výplata za december 2019 a sirotské dôchodky .

Na účte dary a granty bol príjem 3500,00 € a čerpanie 974,41 €.

Na účte sociálneho fondu je zostatok 2741,22 €, ktoré budú použité v nasledujúcom roku.

4) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1008,16	2473,31	1008,16	2473,31
- poistenie	111	878,16	1581,05	878,16	1581,05
- predplatné časopisy	111	130,00	120,00	130,00	120,00
- nájomné	111	0,00	772,26	0,00	772,26

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív
súvahy

A) Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2018	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2019
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-55086,36			31781,29	-23305,07
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	31781,29		-35146,86	-31781,29	-35146,86
Spolu	-23305,07		-35146,86		-58451,93

B) Záväzky

(1) Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Položka rezerv	Výška v EUR k 31.12.2018	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v EUR k 31.12.2019	Predpokladaný rok použitia rezerv
Prebiehajúci súdny spor	21686,50	34732,00			56418,50	2020
Spolu ostatné dlhodobé rezervy	21686,50				56418,50	

Vytvorená bola rezerva na dva prebiehajúce súdne spory o neplatnosti výpovede zo zamestnania. V priebehu roka 2019 došlo k vytvoreniu rezervy v sume 34732,- EUR.

(2) Záväzky

a) Záväzky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2018	Výška v EUR k 31.12.2019
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	92516,25	133845,72
Záväzky v lehote splatnosti	92516,25	133845,72
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	2325,56	2741,22
Záväzky v lehote splatnosti	2325,56	2741,22
Záväzky po lehote splatnosti		

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2018	Výška v EUR k 31.12.2019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	92516,25	133845,72
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2325,56	2741,22
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu	94841,81	136586,94

Všetky závazky sú v lehote splatnosti. Jedná sa o dodávateľské faktúry, ktoré boli doručené na konci roka a závazky týkajúce sa miezd za december 2019.

(3) Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu:	182	5589,70		2542,56	3047,28
Z toho: dary		2200,14			2200,14

Na účte 384 bolo zaúčtované osobné auto zakúpené zo sponzorských prostriedkov a mesačne boli účtované odpisy tohto auta.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy bud.obd.
a	384102
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3389,70
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	2542,56
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	2542,56
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predch. rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	847,14

Čl. V.**Informácie o výnosoch a nákladoch****(1) Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/**

Druh	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy	5758,90
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	658 – Zúčt. ost. opravných položiek	351,61
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO	681 – Výnosy z BT od zriaďovateľa	1552589,20
	682 – Výnosy z KT zo ŠR	20782,93
	687 – Výnosy z BT od subj. mimo VS	974,41
	688 – Výnosy z KT od subj. mimo VS	2542,56
Spolu		1582999,61

- a) Ostatné výnosy – úhrada za vykonávanie opatrení pobytovou formou
- b) Zúčtovanie ostatných opravných položiek – zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam
- c) Výnosy z bežných transferov
- d) Výnosy z kapitálových transferov – odpisy
- e) Výnosy z BT od subj. mimo VS
- f) Výnosy z KT od ost. subjektov mimo VS – odpisy auta kúpeného zo sponzorských prostriedkov

(2) Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	101881,65
	502 – Spotreba energie	33149,88
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	11416,28
	512 – Cestovné	2451,80
	513 – Náklady na reprezentáciu	100,00
	518 – Ostatné služby	28029,74
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	905058,36
	524 - Poistné	308497,37
	525 – Doplnkové dôch. poistenie	16063,92
	527 – Prídely do SF	7006,66
	527 – Príspevok na stravovanie	33619,20
	527 – Úhrady za vstupné PP zamestn.	526,00
	527 – Náhrady za 10 dní PN	7852,06
	527 – Odchodné a odstupné	4383,00
	527 – Príspevok na rekreáciu	3703,18
	527 – Spotreba pracovného oblečenia	169,00
Ostatné sociálne náklady	528 – Odstupné nad rámec zákona	730,50

Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	1292,20
	538 - Poplatky	2686,94
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
	548 – Ostatné náklady na prev.činn.	82857,22
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého HM	23325,49
	553 – Tvorba ostatných rezerv	34732,00
	558 – Tvorba ost. opr. položiek	22425,12
Finančné náklady	563 – Kurzové straty	0,00
	568 – Ostatné finančné náklady	2503,51
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	4533,27
	589 – Náklady z bud. odv. príjmov	-20847,88
Spolu		1618146,47

- a) spotrebované nákupy – potraviny, čistiace a hygienické potreby, školské a učebné pomôcky, lieky, oblečenie pre deti, nákup DHM (interiérové vybavenie , výpočtová technika, elektrospotrebiče), pohonné hmoty , spotreba elektrickej energie, plynu a vody
- b) služby – oprava kúpeľne a WC v satelite v Humennom, servis motorových vozidiel, cestovné náklady, služby (nájom, poštovné, telefónne hovory, všeobecné služby, vývoz smetí, stočné, školenia, kurzy, semináre, popl. za parkovanie, popl. za recept)
- c) osobné náklady – mzdy, poistné fondy, dohody o vykonaní práce, prídel do SF, príspevky na stravovanie, nákup ochranných pracovných odevov, odstupné, odchodné náklady na prvých 10 dní PN, preventívne zdravotné prehliadky, príspevok na rekreáciu
- d) ostatné sociálne náklady – odstupné nad rámec zákona
- e) dane a poplatky – daň z nehnuteľnosti, miestny poplatok za komunálny odpad, popl. za znečistenie ovzdušia
- f) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – príspevky pre PR na osobnú spotrebu, bývanie, vecné dary, vreckové, príspevok mladým dospelým na osamostatnenie, stravovanie detí v školách, stravné pri sanácii rodiny
- g) Odpisy, rezervy a opravné položky prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia – odpisy majetku, tvorba rezervy na súdny spor, tvorba opravných položiek k pohľadávkam
- h) Finančné náklady - poplatky banke, poistenie nehnuteľnosti a motorových vozidiel
- i) Náklady z transferov a náklady z odvodu príjmov - náklady z odvodu príjmov a z budúceho odvodu príjmov

Čl. VI.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy - Vkladné knižky a účty v bankách detí	46759,63	751112

Čl. VII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nedisponuje inými aktívami a pasívami.

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

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Ústredím práce, soc. vecí a rodiny Bratislava. Rozpočtovými opatreniami bol upravený na rozpočet po zmenách.

a) Príjmy bežného rozpočtu

Kategória ekonom. klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. 2019	Skutočnosť k 31.12. 2018
b	c	1	2	3	4
220	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	6594,00	4782,64	4853,32	6151,53
231	Príjem z predaja kap. aktív	0,00	0,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	164,17	164,17	752,79
310	Tuzemské bežné granty	0,00	0,00	0,00	0,00
x	x	6594,00	4946,81	5017,49	6904,32

Príjmy CDR tvorí úhrada za vykonávanie opatrení pobytovou formou, iné príjmy – dobropisy a vratky.

b) Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. 2019	Skutočnosť k 31.12.2018
c	d	1	2	3	4
610	Mzdy, platy a ostatné Služobné príjmy	613662,00	897370,86	897370,86	658521,50
620	Poistné a príspevky do poisťovní	214475,00	324561,29	324561,29	242529,80
630	Tovary a služby	184491,00	254579,17	254578,39	239349,87
640	Bežné transfery	57441,00	76078,66	76078,66	69908,25
710	Obstaranie kapitálových aktív	0,00	14500,00	14500,00	11998,00
x	x	1070069,00	1567089,98	1567089,20	1222297,42

Najväčšie výdavky rozpočtu tvoria mzdy a odvody do poisťovní.

V tovaroch a službách bolo najväčšie čerpanie na týchto položkách: energie, interiérové vybavenie, potraviny, všeobecný materiál, PHM, nájom budov, cestovné do škôl, stravovanie detí a zamestnancov a služby.

Z bežných transferov bolo najväčšie čerpanie na príplatky a príspevky, kde boli vyplácané príspevky na osobnú spotrebu PR, bývanie pre PR, stravné pri návštevách detí a príspevky pri osamostatnení mladých dospelých.

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.