

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 Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Kalinčiakova 4295, 955 01 Topoľčany
Identifikačné číslo (IČO)	34015434
Dátum zriadenia	01.10.2014
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Ul. Špitálska 8 , 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtová 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

Centrum pre deti a rodiny Topoľčany (ďalej len CDR) je rozpočtovou organizáciou, napojenou na rozpočet Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny, s právnou subjektivitou.

Účelom zariadenia je sociálno-právna ochrana detí a mládeže. CDR poskytuje nevyhnutnú starostlivosť deťom od narodenia do 25 rokov veku dieťaťa: stravovanie, ubytovanie, výchovu, odbornú liečebno-výchovnú činnosť zameranú na odstránenie sociálnej zanedbanosti, poruchy psychického a osobnostného vývinu dieťaťa.

CDR Topoľčany je zariadenie s kapacitou 40 detí, ktoré žijú v štyroch výchovných skupinách (rodinách).

Zariadenie tvoria dve kmeňové budovy na Kalinčiakovej ulici, z ktorých jedna slúži ako administratívna budova a tri rodinné domy na Narcisovej, Muškátovej a Snežienkovej ulici.

V súvislosti s implementáciou Národného projektu Podpora deinstitucionalizácie náhradnej starostlivosti (NP DEI NS III) máme zriadené dve vysunuté pracoviská a to v Topoľčanoch a v Partizánskom, kde terénnou a ambulantnou formou projektové pracovníčky poskytujú odbornú pomoc pri riešení krízových situácií, problémov a zlyhaní v osobnom živote, v partnerských vzťahoch, rodinných vzťahoch a širšom sociálnom a pracovnom prostredí prostredníctvom poradenských postupov vrátane preventívnej resocializačnej práce s jednotlivcom , rodinou a skupinou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Viera Miklašová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka CDR Topoľčany
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	40,96
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Druh a dôvod zmeny

Do 31.12.2018 sa v detskom domove (od 01.01.2019 názov centrum pre deti a rodiny, skratka CDR) predpisovali mesačne úhrady za starostlivosť v prípadoch umiestnenia dieťaťa na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Priradovanie zaplateného výživného k úhradám za starostlivosť bolo uplatňované zásadou priority, čo znamená, že bolo priradené k najstaršej evidovanej pohľadávke, resp. k najstaršiemu dlhu na úhrade, ak povinný neuviedol inak.

Od 01.01.2019 v zmysle § 61 zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele v z. n. p. platia v CDR nové postupy, a to nasledovne :

a) Úhrada za vykonávanie opatrení pobytovou formou v zmysle §61 ods.1 písm. a) - dieťaťa, ktoré je v CDR na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti sa spája so zaplateným výživným, alebo sirotským dôchodkom alebo sirotským výsluhovým dôchodkom, pričom predpis sa účtuje v momente zaplatenia. 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 :

6 129,86 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2019

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, 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 hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný 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.

c) 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 sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

d) 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.

e) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) 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.

g) 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.

h) 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	25 %
2	4	25%
3	4	25%
4	20	5%
5	40	2,5%

Názov:	Doba odpisovania
budova - ul. Kalinčiakova	240 mesiacov (20 rokov)
budova - ul. Muškátová	240 mesiacov (20 rokov)
budova - ul. Narcisová	240 mesiacov (20 rokov)
garáž - ul. Narcisová	240 mesiacov (20 rokov)
studňa - ul. Narcisová	240 mesiacov (20 rokov)
budova - ul. Snežienková	480 mesiacov (40 rokov)

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 IN – 001/2016 Ústredia PSVR – Usmernenia pre centrá pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k postupom sociálnych a ekonomických činností v CDR súvisiacich s úhradou za poskytovanú starostlivosť v CDR a súvisiacich so správou pohľadávok v CDR, v zmysle bodu 6. Účtovanie pohľadávok, opravných položiek a ich inventarizácia

- Odst. 12 Jednotné kritéria tvorby opravných položiek (ďalej „OP“):
 - splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
 - splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
 - splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
 - sporné pohľadávky voči dlžníkom i v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní: OP = 100% zo zostatku pohľadávky
 - sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- OP sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa opravné položky netvoria.
- Opravné položky sa účtujú znížením alebo zrušením v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri preúčtovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky apod.
- Zníženie alebo zrušenie opravnej položky sa zúčtujú v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam.
- Zníženie alebo zrušenie opravnej položky v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky pri úhrade celej pohľadávky, ku ktorej je vytvorená opravná položka, sa ruší celá opravná položka. Pri úhrade časti pohľadávky, ku ktorej je vytvorená opravná položka, sa zachová pomer. resp. koeficient medzi celkovou výškou

pohľadávky a celkovou výškou opravnej položky. To znamená, že ak je napr. pohľadávka vo výške 100 Eur a OP je stanovená vo výške 70 % = OP = 70 eur, ak dlžník uhradí 40 Eur rozpúšťame (znižujem) opravnú položku o 28 Eur (40 x 70 %). To znamená, že zostatok pohľadávky po platbe = 60 Eur, OP % 42,00 Eur. Z dôvodu odpisu pohľadávky napr. pri rozhodnutí o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu, pri odúčtovaní pohľadávky, z dôvodu, že pohľadávka nevznikla sa zruší opravná položka v plnej výške. Z dôvodu uzatvorenia dohody o splátkach sa zruší vytvorená opravná položka k pohľadávke v plnej výške. V prípadoch, keď splátkový kalendár nie je dodržaný, sa celý zostatok pohľadávky stáva okamžite splatným. Opravná položka k pohľadávkam, ku ktorým bol uzatvorený splátkový kalendár, no tento nebol dodržaný, sa vytvára podľa lehoty splatnosti, najneskôr k 31.12. príslušného roka, v súlade s jednotnými kritériami pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

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.

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	62 666,21
Budovy, stavby	728690,42

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	9 399,8
Dopravné prostriedky	54 109,88
Obstaranie dlhodobého majetku	2 700,00

Pozemok – Kalinčiakova ulica 4295 Topoľčany – pozemok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti, pričom CDR majetok užíva. Aktuálny stav pozemku: Delimitačný protokol č. 03043/2015-OVOS-U00036/15,00 – odovzdaný pozemok CDR Topoľčany LV 4818 (KN-E) – druh pozemku: orná pôda, výmer: 1736 m2, vlast. podiel 5/6. Aktuálne je daná požiadavka na SPF o odkúpenie 1/6 pozemku, ktorý je v správe SPF.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova Narcisová ul. Muškátová ul. + hnutel. majetok	Komunálna poisťovňa	Živelná pohroma, vandalizmus, odcudzenie	263,36	431 259,73
Budova Kalinčiakova ul. + hnutel. majetok	Komunálna poisťovňa	Živelná pohroma, vandalizmus, odcudzenie	731,08	606 000,00
Budova Snežienková ul. + hnutel. majetok	Komunálna poisťovňa	Živelná pohroma, vandalizmus, odcudzenie	318,61	172 836,65
Dopravné prostriedky - automobily	Kooperatíva	Havarijné a zákonné poistenie	839,10	53 549,95
Spolu	x	x	2 152,15	1 263 646,33

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
112301 PHM na sklade	35	220,61							230,59	230,59
Spolu	x									

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaňových rozpoč. príjmov účet 316	66	84 499,46	Pohľadávky tvoria rodičia detí umiestnených v CDR, ktorým bolo určené výživné na deti rozsudkom súdu – platené mesačne. Dôvod vzniku pohľadávky – neplnenie vyživovacej povinnosti. Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti. Spôsob vymáhania: výzvy rodičom, exekučné konania.
Iné pohľadávky	81	520,00	Zábezpeka pri stravovaní detí počas školského roka
Spolu	x	85 019,46	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
Opravné položky k pohľadávkam Účet 391	66	84 276,82	13 450,23	22 374,63	957,46	74 394,96	OP sa tvoria k pohľadávkam, kt. sú po lehote splatnosti, prehodnocujú sa ku dňu účt. závierky, rozpúšťanie v priebehu účt. obdobia., úhrada pohľadávky resp. jej časti, prípadne čiastočné alebo trvalé upustenie od vymáhania.
Spolu	x	84 276,82	13 450,23	22 374,63	957,46	74 394,96	

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.

Stav pohľadávok podľa lehoty splatnosti k 31.12.2019:

- Pohľadávky v lehote splatnosti – CDR Topoľčany nemá

P.č.	Pohľadávky v lehote splatnosti	počet	EUR
1.	Splatnosť do 1 mesiaca	4	2 264,82
2.	Zábezpeka	4	520,00
	Celkom:	4	2 784,82

- Pohľadávky po lehote splatnosti:

P.č.	Pohľadávky po lehote splatnosti	počet	EUR
1.	Od 1 do 365 dní (12 mesiacov)	0	0
2.	Od 12 mes. do 24 mes.	229	12 546,07
3.	Od 24 mes. do 36 mes.	237	13 405,08
4.	Od 36 mes. do – viac ako 3 roky	1 964	56 283,49
	Celkom:	2 430	82 234,64

Pohľadávky po lehote splatnosti – spôsob a stav vymáhania pohľadávok:

Spôsob vymáhania	Počet pohľadávok	Počet dlžníkov	Výška v €
Výzvy na zaplatenie	1 546	29 dlžníkov	54 487,06
Exekučné konania	884	13 dlžníkov	27 747,58
Trvalé upustenie od vymáhania	174	8 dlžníkov	22 374,63

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
	88	51 678,28	82 979,27	59 270,57	75 386,98
Spolu	x				

Názov účtu	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Sociálny fond	1 795,59	4 740,79	3 925,65	2 610,73
Depozitný účet	45 528,68	78 038,48	55 344,92	68 222,24
Mimorozp. Prostriedky	4 354,01	200,00	0	4 554,01
Spolu	51 678,28	82 979,27	59 270,57	75 386,98

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 NBO	111	1 681,87	1 866,08	1 681,87	1 866,087	Predplatné poisťné na hnuťelný a nehnuteľný majetok, prístup na portál VS
Spolu	x					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.

Účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov :
- presun VH bež. obd. do VH min. obd. 1 196,47 €
- zostatok HV za rok 2019 - 3 736,71 €

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Rezerva v roku 2019 nebola tvorená.

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.

Závazky v lehote splatnosti:

75 931,82 EUR

Z toho: záväzky so zostat. dobou splatnosti do 1 roka

73 321,09 EUR

Účet 321	309,61	- faktúra za telefón a internet
Účet 326	5 948,64	- nevyfakt.dod.za PHM, el. energ. služby CO, odobratú stravu
Účet 331	36 357,74	- záväzky voči zamestnancom (mzdy za 12.m.)
Účet.336	25 022,48	- odvody zdravotné poisťovne
Účet 342	5 682,62	- daň – daňový úrad
- záväzky zo SF – so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane:		
Účet 472	2 610,73 €	

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
384 Výnosy bud .období	182	4 354,01	200,00	0	4 551,01	Sponzorské finančné prostriedky
Spolu	x	4 354,01	200,00	0	4 554,01	x

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 – výnosy z bež.transf.zo ŠR od zriad. 682 – výnosy z kapit.transfer. zo ŠR	874 456,81 31 865,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy 653 – Zúčtovanie rezervy 658 – Zúčt.osta. opr. položiek na účte 316	5 593,43 850,00 23 332,09
Spolu	x	936 097,33

Slovný popis a výška významných položiek výnosov :

- Ostatné výnosy CDR pozostávajú zo zaplateného výživného za deti, s porovnaním roka 2018 sú tieto o 9 287,66 nižšie, spôsobené neplatením výživného na deti z dôvodu nepostačujúceho príjmu rodičov
- Opravné položky k pohľadávkam s porovnaním roka 2018 sú vyššie o 17 636,93 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energií	57 041,80 19 362,54
Služby	511 - Opravy a údržba 512 – Tuzemské a zahraničné pracovné cesty 513 – Reprezentačné 518 – Služby	18 395,65 1 245,80 100,00 17 231,17
Osobné náklady	521 – Mzdy 524 – Odvody na zdravotné a sociálne poistenie 525 – Doplnkové dôchodkové poistenie 527 – Tvorba SF, prisp.na stravu, odstupné, náhrady 528 – Príspevky na rekreáciu	512 054,65 175 724,74 9 131,18 23 304,86 421,68
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti 538 – Poplatky za komunálny odpad 545 – Úroky z omeškania	695,73 559,72 4,99
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 – Odpis pohľadávky pri trvalom upustení 551 – Odpisy 558 – Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	22 374,63 31 865,00 13 450,23
Finančné náklady	568 – Poplatky banky a poistné	2 039,99
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 524,83 -9 707,95
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	41 012,80
Spolu	x	939 834,04

Slovný popis a výška najvýznamnejších položiek nákladov v členení:

- Spotrebované nákupy – interiérové vybavenie
 - nákup výpočtovej techniky 2 677,56 €
 - nákup prev. strojov a elektrospotrebičov 3 504,41 €
 - nákup všeobecného materiálu 2 738,12 €
 - nákup čistiacich a hygienických potrieb 4 038,27 €
 - nákup kancelárskych potrieb 2 569,41 €
 - nákup potravín 22 179,71 €
 - nákup PHM 3 585,67 €
 - nákup ošatenia pre deti 5 762,81 €
 - nákup liekov 2 177,65 €
- Služby – údržba interiérového vybavenia 630,00 €
 - údržba budov 13 616,67 €
 - servis motorových vozidiel 2 953,26 €

poplatky za telefóny a internet	4 471,84 €
poštovné	813,38 €
služby CO, BOZP	2 259,00 €
všeobecné služby	2 317,62 €
školenia, semináre, kurzy	3 647,04 €
c) Osobné náklady – príspevok na stravovanie	15 696,15 €
tvorba sociálneho fondu	4 740,79 €
náhrady za pracovnú neschopnosť	2 327,71 €
d) Dane a poplatky	1 255,45 €
e) Odpisy	31 865,00 €
Opravné položky	13 450,23 €
f) Finančné náklady – poistné nehnuteľnosti a MV	2 015,94 €
g) Náklady z odvodu príjmov	7 267,11 €
h) Ostatné náklady – sanácia rodiny	9 097,79 €
vreckové detí	6 268,83 €
stravovanie detí v školách	6 476,32 €
príspevok na osamostatnenie	3 767,90 €
rekreácia detí	2 241,76 €
iné náklady internáty, krúžky, školské akcie	11 417,16 €

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
Majetok prijatý do úschovy	16 250,93	751112
Odpísané pohľadávky	22 374,63	751404
Spolu	38 625,56	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka neúčtuje o iných aktívach a pasívach

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 v eur	2 372,00
Upravený rozpočet v eur	4 523,32
Skutočnosť	4 655,29
223 001 – Úhrady od klientov	4 226,43
292 017 – Vratky z min rokov	11,12
292 006 – Poistné plnenie	221,52
292 017 – Odvody z min. rokov	196,22

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet v eur	568 921,00
Rozpočet po zmenách v eur	917 469,87
Skutočné čerpanie v eur	917 440,27

- skutočné čerpanie výdavkov rozpočtu podľa jednotlivých položiek a zdrojov:

Mzdy	610	511 658,65
Odvody	620	185 124,82
Tovary a služby	630	155 153,75
Transfery	640	22 519,59
Obstaranie KV	710	42 983,46

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 tabuľke je uvedený počiatočný stav k 1.1. na účte mimorozpočtových prostriedkov (sponzorské FP).

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.