

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 Veľké Kapušany
Sídlo účtovnej jednotky	Juraja Dózsu 32, 07901 Veľké Kapušany
Dátum zriadenia	01.01.1993
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č.4-6, 81267 Bratislava
IČO	35556871
DIČ	2021773149
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	Mgr. Mária Fetyková
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno
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

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave ako zriaďovateľ v zmysle ust. § 73 ods.1 písm.c) zákona NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kurately a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov zriaďuje dňom 01.07.2011 detské domovy a detské domovy pre maloletých bez sprievodu a ako orgán príslušný podľa § 4 ods.6 písm.a) štvrtého bodu zákona NR SR č.453/2003 Z.z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vydáva dodatok č.6 k zriaďovacej listine č.2003/12273 zo dňa 15.12.2003 subjektu: Detský domov „Lienka“ Veľké Kapušany, sídlo: Juraja Dózsu 32, 079 01 Veľké Kapušany, IČO: 35556871

Podľa zákona č.61/2019 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.305/2005 Z.z. sa v zmysle ust. §100w: „Zariadenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, ktoré plní k 1.januáru 2019 podmienky na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v centre podľa zákona účinného od 1.apríla 2019, je od 1.januára 2019 centrum.“ a v nadväznosti na ust. § 45 ods.1 sa od 01.01.2019 menia detské domovy na centrá pre deti a rodiny.

Na základe vyššie uvedeného sa pôvodný názov subjektu „Detský domov „Lienka“ Veľké Kapušany“ mení na nový názov „Centrum pre deti a rodiny Veľké Kapušany“.

Centrum pre deti a rodiny Veľké Kapušany/ ďalej len CDR/ je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zriadené zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Podľa § 21, ods. 1 zákona NR SR číslo 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov *hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu* s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu. Štatutárnym orgánom CDR je riaditeľ.

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

Štatutárny zástupca Mgr. Mária Fetyková

Funkcia štatutárneho zástupcu riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 125,7

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 129

Počet vedúcich zamestnancov 3

Vnútrotná organizácia

Riaditeľ Centra pre deti a rodiny Veľké Kapušany bol menovaný riaditeľom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Košiciach. Organizuje, koordinuje, riadi a kontroluje činnosť centra tak, aby sa splnili ciele zariadenia. Zabezpečuje priaznivé životné podmienky pre deti a dbá na zvyšovanie odbornej úrovne zamestnancov. Zodpovedá za vytvorenie, dodržiavanie a rozvíjanie systému finančného riadenia.

Organizačné usporiadanie

1. Riaditeľ

2. Vedúci úseku starostlivosti, špeciálny pedagóg

- odborný tím

- sociálny pracovník
- psychológ
- špeciálny pedagóg

- skupiny v rodinných domoch, v byte, v kmeňovej budove

- skupinový vychovávateľ
- pomocný vychovávateľ

- profesionálny rodič

3. Koordinátor ekonomicko- prevádzkového úseku

- mzdový a personálny účtovník
- hospodár
- ekonóm
- kuchár
- pomocný kuchár
- údržbár
- vodič
- upratovačka
- kurič
- vrátnik

Schválený počet zamestnancov: 131

Počet úväzkov: 131

Riaditeľ: 1

Zamestnanci: 1 vychovávateľ, 1 psychológ, 2 sociálni pracovníci

Ambulatná forma: 1 psychológ, 1 sociálny pracovník

Vedúci úseku starostlivosti, špeciálny pedagóg: 1

Zamestnanci: 6 sociálny pracovník, 3 špeciálny pedagóg (1 NPDEI NS III), 3 psychológ

Zamestnanci priameho kontaktu: 83

z toho vychovávateľ: 35

 pomocný vychovávateľ: 48

Profesionálny rodičia: 10

Vedúci ekonomicko-prevádzkového úseku: 1

Ekonomicko-administratívni zamestnanci: 5

Ostatní prevádzkoví zamestnanci: 12

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 : 31 154,75 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 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. 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 nasledovne v zmysle listu AA/2012/073100 zo dňa 17.12.2012 a v súlade s ustanovením § 28 ods. 4 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p., v ktorom sa uvádza, že hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
1 Stroje,prístroje,zariadenia,software,ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4- 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8	Časová
2 Dopravné prostriedky	4- 15 rokov (maximálne 180 mesiacov)	1/4 - 1/15	Časová
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6- 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 -1/10	Časová
4 Zariadenia- inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné,chladiarenské,mraziarenské,čerp..)	12- 18 rokov (maximálne 2166 mesiacov)	1/12 – 1/18	Časová
5 Rekonštrukcie budovy	20- 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/50	Časová
6 Budovy	20- 100 rokov (maximálne 1200 mesiacov)	1/20 – 1/100	Časová stanovením doby

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 napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Účtovná jednotka uvedie mechanizmus tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky).

Opatrenie MF SR č.MF/16786/2007-31 z 8.augusta 2007, ktorými sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové a príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov stanovuje v § 15 **Zásady pre tvorbu**

a zúčtovanie opravných položiek. V podmienkach Centra pre deti a rodiny Veľké Kapušany sa tvoria ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Pri tvorbe opravných položiek je potrebné postupovať podľa Internej normy č. IN – 001/2016 „Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny k postupom sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich s úhradou za poskytovanú starostlivosť v detskom domove a súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove“ a jej Dodatku, t. j. Internej normy č. IN – 102/2017 – bod 6. Účtovanie pohľadávok, opravných položiek a ich inventarizácia, ktorý obsahuje jednotné kritériá pre tvorbu OP a tiež podľa Internej normy č. IN – 062/2019 „Usmernenie pre Centrá pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny k správe pohľadávok štátu vzniknutých v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. od 1.1.2019“ – bod 3. Tvorba opravných položiek.

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek :

- pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov:

OP k pohľadávke = nulová

T.j. k pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2019 do 31.12.2019 sa OP netvoria.

- pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:

OP k pohľadávke = 70 % zo zostatku pohľadávky,

- pri pohľadávkach, ktoré sú po splatnosti viac ako 36 mesiacov:

OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky,

- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok u fyzických osôb v prípade osobného bankrotu):

OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky,

- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:

OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky k 31.12.2019.

V priebehu účtovného obdobia (kalendárneho roka) sa opravné položky nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet) alebo odpustenia dlhu, prípade pri oprave výšky pohľadávky.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ľarchu nákladov, ich rozpustenie v prospech výnosov. Rozpúšťajú sa, ak pominú dôvody, pre ktoré boli vytvorené, a to v prospech výnosov v tom zdaňovacom období, v ktorom tieto dôvody zanikli. Zostatky opravných položiek sa prevádzajú do nasledujúceho účtovného obdobia, pričom nemôžu mať aktívny zostatok.

Účtovanie opravných položiek:

- tvorba opravných položiek	MD 558	D 391
- rozpúšťanie opravných položiek	MD 391	D 658

účet 391 Opravná položka k pohľadávkam

účet 558 Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

účet 658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

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.

a) Pohyb obstarávacích cien

- obstarávacia cena k 1.1.2019 / respektíve k začiatku účtovného obdobia /
- + prírastky
- - úbytky
- + - presuny
- obstarávacia cena k 31.12.2019

Druh majetku	r. súvahy	Obstarávacia cena k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Obstarávacia cena k 31.12.2019
Software	004	-				-
Ostatný DNM	007	-				-
Pozemky	012	156 508,44				156 508,44
Stavby	015	1 170 029,79	45 842,37			1 215 872,16
Stroje,prístr, zar.	016	36 239,99		2 333,17		33 906,82
Dopravné prostr.	017	98 831,31				98 831,31
DDHM	019					
Obst. DHM	022	90 785,93				90 785,93
SPOLU		1 552 395,46	45 842,37	2 333,17		1 595 904,66

b) Pohyb oprávok a opravných položiek

- oprávky a opravné položky cena k 1.1.2019 / respektíve k začiatku účtovného obdobia /
- + prírastky
- - úbytky
- + - presuny
- oprávky a opravné položky k 31.12.2019

Druh majetku	Riadok súvahy	Oprávky cena k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Oprávky cena k 31.12.2019
Software	004	-				-
Ostatný DNM	007	-				-
Pozemky	012	-				-
Stavby	015	625 063,09	19 562,10			644 625,19
Stroje,prístroje, zariad	016	36 239,99		2 333,17		33 906,82
Dopravné prostriedky	017	80 285,82	3 424,74			83 710,56
DDHM	019					
Obst. DHM	021					
SPOLU		741 588,90	22 986,84	2 333,17		762 242,57

c) Pohyb zostatkových cien

- druh majetku
- riadok súvahy
- zostatková cena k 1.1.2019 / respektíve k začiatku účtovného obdobia /
- zostatková cena k 31.12.2019

Druh majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.2019	Zostatková cena k 31.12.2019
Software	004	-	-
Ostatný DNM	007	-	-
Pozemky	012	156 508,44	156 508,44
Stavby	015	544 966,70	571 246,97
Stroje,prístroje,	016	0,00	0,00
Dopravné	017	18 545,49	15 120,75
DDHM	019		
Obst. DHM	022	90 785,93	90 785,93
SPOLU		810 806,56	833 662,09

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č.1 tabuľkovej časti poznámok.

Centrum pre deti a rodiny vo Veľkých Kapušanoch má v správe majetku štátu majetok **v zostatkovej hodnote** :

Pozemky - počiatočná hodnota 156 508,44 €, konečný stav v hodnote 156 508,44 €

Stavby, budovy- počiatočná hodnota 544 966,70 €, navýšenie hodnoty kmeňovej budovy z dôvodu rekonštrukcie 4 bytových jadier v hodnote 21 962 € a navýšenie hodnoty rodinného domu č.1 v Kráľovskom Chlmci z dôvodu zateplenia, opravy fasády v hodnote 23 880,37 €, konečný stav v hodnote 571 246,97 €

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí- počiatočná hodnota 0,00 €, vyradenie 3 počítačových zostáv z dôvodu nefunkčnosti v hodnote 2 333,17 €, konečný stav v hodnote 0,00 €

Dopravné prostriedky- počiatočná hodnota 18 545,49 €, konečný stav v hodnote 15 120,75 €

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku- počiatočná hodnota 90 785,93 €, konečný stav v hodnote 90 785,93 € (projektová dokumentácia z roku 2012, t.č. v procese návrhu na zmarenie investície)

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku / budovy a motorové vozidlá /

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	€
DeD, Juraja Dózsu, Veľké Kapušany	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,výchrica,krádež,živelné pohromy,ostatné	1 923,20	1 614 485,83
RD,M.Belu 2, Kráľovský Chlmec	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,výchrica,krádež,živelné pohromy,ostatné	88,01	59 749,05
RD,M.Belu 4, Kráľovský Chlmec	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,výchrica,krádež,živelné pohromy,ostatné	92,87	63 068,45
RD,Družstevná 1, Veľké Kapušany	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,výchrica,krádež,živelné pohromy,ostatné	97,76	66 387,84
RD, Vojanská 40, Veľké Kapušany.	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,výchrica,krádež,živelné pohromy,ostatné	77,18	16 599,96
RD,Orgovánová 2, Veľké Kapušany	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,výchrica,krádež,živelné pohromy,ostatné	137,91	185 000,00
RD, Petofiho280,Pribeník	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,výchrica,krádež,živelné pohromy,ostatné	137,92	185 000,00
RD,Komenského 15, Veľké Kapušany	Allianz-Slov.poisťovňa	požiar,voda,výchrica,krádež,živelné pohromy,ostatné	191,21	185 000,00
Škoda Fábria	Kooperatíva poisťovňa	PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	90,28	14 937,30
Nissan Micra	Kooperatíva poisťovňa	PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	90,28	13 277,57
Peugeot Boxer	Kooperatíva poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	432,38	30 106,90
Škoda Rapid Spaceback	Kooperatíva poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	241,70	14 800,00
Vozík	Kooperatíva poisťovňa	PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	14,37	759,14
Volkswagen Up	Kooperatíva poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	177,75	6 609,60
Opel Zafira	Kooperatíva poisťovňa	HP-havária,živelné udalosti,vandalizmus,krádež,lúpež, odcudzenie, pripoistenie čelného skla, PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	117,28	19 100,00
Opel Zafira	Kooperatíva poisťovňa	PZP-poistenie zodpovednosti za škodu	238,33	19 100,00
Spolu	x	X	4 148,43	2 493 981,64

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
Materiál	35	14 600,19							8 858,47	8 858,47
Spolu	x	14 600,19							8 858,47	8 858,47

Materiál na účtoch 112. /materiál na sklade /

1121012	1 083,06	Potraviny
1121013	757,95	Čistiace potreby
1121014	1 044,74	Kancelárske potreby
1121017	165,08	Šaty
1121018011	1 669,74	DHM vlastný
1121018013	0,00	DHM darovaný
1121019	1 430,05	DHM ostatný
112102	2 167,31	Všeobecný materiál-výpočet.technika
112103	109,59	Všeobecný materiál-ošatenie v ded
112201	0,00	Potraviny na sklade
11230101	61,20	Pohonné hmoty Nissan Micra MI960BA
11230102	60,30	Pohonné hmoty Škoda Fábria MI366BM
11230103	111,96	Pohonné hmoty Peugeot MI574BX
11230104	73,50	Pohonné hmoty Škoda Rapid MI740DE
11230105	46,67	Pohonné hmoty Volkswagen Up MI919DS
11230107	77,32	Pohonné hmoty Opel Zafira MI438EH

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky k zásobám, nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať. Účtovná jednotka nemá poistené zásoby v žiadnej komerčnej poisťovni.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	329 632,98	3
Pohľadávky	66		Pohľadávky z nedaňových príjmov- pohľadávka na výživnom
Spolu	x		x

Pohľadávky z nedaňových príjmov- pohľadávka na úhrade za poskytovanú starostlivosť dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou podľa § 61 ods.2 zákona č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele v znení neskorších predpisov, ktorá sa hradila z výživného určeného na základe súdneho rozhodnutia o určení výživného rodičmi detí do 31.12.2018. Objem pohľadávok v Centre pre deti a rodiny vo Veľkých Kapušanoch je značný, nakoľko rodičia neprispievajú súdom určené výživné na svoje maloleté deti z dôvodu nezamestnanosti, nemajú iné príjmy okrem dávok v hmotnej núdzi, nachádzajú sa v zlej sociálnej situácii, vo viacerých prípadoch sa nachádzajú na neznámych miestach, aktuálne pobyty rodičov nemôžeme zistiť ani v spolupráci s inými inštitúciami. Rodičia z dôvodu nedostatočného príjmu nedokážu uhrádzať ani svoje dlhy, ktoré vedieme v module SAL programu Softip Profit na účte 316701 v hodnote 325 531,23 €.

Na účte 316709 je vedený dobropis za elektrickú energiu v hodnote 4 101,75 € od Magna Energia za predchádzajúce účtovné obdobie.

Počet pohľadávok **po lehote splatnosti** k 31.12.2019 je 12 759. Počet dlžníkov k 31.12.2018 je 150.

Po lehote splatnosti

	12 759	325 531,23
a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	0	0
b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	273	8 023,25
c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	427	11 818,55
d) od 36 mesiacov, t.j. viac ako 3 roky	12 059	305 689,43

Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho

	12 759	145	325 531,23
- výzva na zaplatenie	10 886	128	302 081,22
- súdne trestné konanie	130	4	2 928,87
- exekučné konanie	1 743	13	20 521,04

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	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Pohľadávky	66	252 367,75	62 847,61	2 237,27	566,40	312 411,69	
Spolu	x	252 367,75	62 847,61	2 237,27	566,40	312 411,69	

Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam na konci roka účtovného obdobia z dôvodu neplatenia pohľadávok rodičmi detí na základe súdneho rozhodnutia v hodnote 62 847,61 €.

Zrušenie opravnej položky v priebehu účtovného obdobia – pri zániku rizika, na ktoré bola opravná položka vytvorená, t.j. z dôvodu zaplatenia pohľadávky v bežnom účtovnom období počas roka 2019 v hodnote 566,40 €, z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky štátu štatutárnym zástupcom vo výške 2 237,27 €.

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	4 101,75	0,00
Pohľad. so zostatkov.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 101,75	0,00
Pohľad. so zostatkov.dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane		
Pohľad. so zostatkov. dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	325 531,23	328 937,68
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	329 632,98	328 937,68

Pohľadávky v lehote splatnosti v celkovej výške 4 101,75 €. Je to pohľadávka Magna Energia za preplatok elektrickej energie za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. od 01.05.2019-31.12.2019. Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 325 531,23 €, ktorých dátum splatnosti je skôr, ako deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Sú to pohľadávky, ktoré mali byť zaplatené, ale doteraz neboli. V súvahe sa vykazujú ako krátkodobé pohľadávky.

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
Ceniny	87	0,00	16 951,60	16 951,60	0,00
Bankové účty	88	173 003,58	303 940,71	197 639,83	284 304,46
Spolu	x	173 003,58	320 892,31	214 591,43	284 304,46

Ceniny

Detský domov „Lienka“ Veľké Kapušany pristúpil Dohodou o pristúpení 8/2015 k Rámcovej dohode dňa 30.06.2015 s firmou GGFS s.r.o., Sasinkova, Bratislava k odberu stravných poukázok- Callio gastrokariet. Dohoda nadobudla účinnosť deň po zverejnení, t.j. 01.07.2015 do 30.06.2019.

Centrum pre deti a rodiny Veľké Kapušany pristúpil Dohodou o pristúpení 15/2019 k Rámcovej dohode dňa 26.06.2019 s firmou GGFS s.r.o., Sasinkova, Bratislava k odberu zamestnaneckých kariet, ktoré si pristupujúci objednávateľ objedná počas doby platnosti tejto dohody.

Bankové účty- zostatky k 31.12.2019

- účet sociálneho fondu 9 329,92 €
- účet depozitného účtu 262 231,54 €
- účet darovacieho účtu 12 743 €.

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	3 356,89	3 758,48	3 356,89	3 758,48	služby, poistenie majetku
Spolu	x	3 356,89	3 758,48	3 356,89	3 758,48	x

Prírastky- účtovný prírastok na účte časového rozlíšenia aktívneho.

Úbytky- účtovný úbytok na účte časového rozlíšenia aktívneho z dôvodu zaúčtovania v mesiaci január na príslušné nákladové účty.

Zostatok k 31.12.2019 je v celkovej sume **3 758,48**, a to nasledovne:

Na účte 381105 v hodnote 678 € / firma Onenet- služby/.

Na účte 381105 v hodnote 91,80 € / firma Digi – poskytovanie služieb TV /.

Na účte 381107 v hodnote 2 988,68 € / Allianz- Slovenská poisťovňa, Kooperatíva- poistenie majetku, automobilov /.

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.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	6 432,70			2 552,82	8 985,52
Výsledok hospodárenia	2 552,82	-27 639,48		-2 552,82	-27 639,48
Spolu	8 985,52	-27 639,48		0,00	-18 653,96

Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia- Zostatok na účte vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Zvýšenie- Uvádza sa tu také navýšenie stavu na účte vlastného imania v priebehu účtovného obdobia, ktoré nespôsobuje zníženie na inom účte vlastného imania. Napríklad vznik výsledku hospodárenia alebo oprava nákladov a výnosov minulých rokov súvzťažne s účtom 428.

Zníženie- Uvádza sa tu také zníženie stavu na účte vlastného imania v priebehu účtovného obdobia, ktoré nespôsobuje zvýšenie na inom účte vlastného.

Presun- Uvádžajú sa tu také pohyby na účtoch vlastného imania, ktoré nie sú navýšením alebo znížením stavu na účte vlastného imania. Presuny môžu byť s kladným alebo záporným znamienkom, sumár v rámci vlastného imania musí byť nulový. **Hodnota 2552,82 € je kladný výsledok hospodárenia z roku 2018, zaúčtovaný 431101MDa/428101Da.**

Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia- Zostatok na účte vlastného imania k 31.12.2019 je v hodnote -18 653,96 €, riadok súvahy 116 v individuálnej účtovej závierke k 31.12.2019.

B) Závazky

a) Dlhodobé rezervy

Centrum pre deti a rodiny Veľké Kapušany nemá obsahovú náplň.

b) Krátkodobé rezervy

Centrum pre deti a rodiny Veľké Kapušany nemá obsahovú náplň.

1. 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 podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	310 904,37	184 415,86
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	301 574,45	176 243,31
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	9 329,92	8 172,55
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	310 904,37	184 415,86

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti v celkovej hodnote **310 904,37 €**.

- sú záväzky vo výške 262 231,54 €, sú to záväzky vyplývajúce z miezd za mesiac december 2019, ktoré budú vyplatené v januári 2020
- záväzky na nepreplatené faktúry v hodnote 0 €
- záväzky na nevyfakturované dodávky 26 687,90 €
 - ✓ Lekáreň Ficaria 34,99 €
 - ✓ Lekáreň Helianthus 390,10 €
 - ✓ Magna Energia a.s. 8 317,71 €
 - ✓ Slovnaft a.s. 397,92 €
 - ✓ SSE 3 968,15 €
 - ✓ GGFS s.r.o. 12 306,34 €
 - ✓ VVS a.s. 864,19 €
 - ✓ Antik Telekom 19,92 €
 - ✓ Slovak Telekom 219,38 €
 - ✓ Elektro Bodzáš 169,20 €
- nevyfakturované stravné 4 583,01 €
- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 9 329,92 €.
- Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS vo výške 8 072 €

2. 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	4 073,98	6 251,87	6 848,89	4 671,00	
Spolu	x	4 073,98	6 251,87	6 848,89	4 671,00	

Na účte 384 Centrum pre deti a rodiny účtuje o :

účet 384102

Volkswagen Up- motorové vozidlo bezodplatne získané od nadácie Volkswagen Slovakia, zaradené do majetku v 12/2015

Suma $6\,609,60 - 48 \cdot 137,70 = 0,00$

Zostatok na účte 384102 je 0,00 €. Vozidlo Volkswagen Up je k 30.11.2019 plne odpísané.

účet 384104

V roku 2019 centrum prijal na základe darovacích zmlúv sumu v celkovej hodnote 2 980 €, použil sumu 868,28 € na výdavok (200,31 € hojdačka na ihrisko, 18,45 € svietidlo na snoezelen, 399,80 € softvér ako učebná pomôcka, 54,72 € šmýkačka, 195 € torty na deň detí).

Zostatok na účte 384104 je 4 671 €.

384102+384104= 0,00 + 4 671= 4 671 €

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384102
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 514,70
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	1 514,70
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1 514,70
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 Tržby z predaja služieb	0,00
Ostatné výnosy	646,648 Ostatné výnosy, zúč. ost. rezerv, ost. oprav. položiek	7 558,35
Zúčtovanie opravných položiek	658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 803,67
Výnosy z transferov	681,682,687,688 Výnosy z bežných, kapit. transf., bež. tr. od subj. mimo VS	2 887 429,92
Spolu	x	2 897 791,94

Slovný popis a výšku významných položiek výnosov v členení

- Tržby za vlastné výkony a tovar
- Ostatné výnosy- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti /výnos z úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou, výnos z príjmu na účte- iné nedaňové príjmy
- Zúčtovanie opravných položiek- Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti
- Výnosy z transferov- výnosy z bežných transferov zo ŠR, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR a výnosy z bežných transferov zo ŠR od subjektu mimo verejnej správy.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 Spotreba materiálu, energie	366 265,76
Služby	511,512,513,518, Služby	124 320,38
Osobné náklady	521,524,525,527,528 Osobné náklady	2 245 436,10
Dane a poplatky	532,538 Dane a poplatky	10 216,52
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,558 Odpisy, rezervy a opravné položky	85 834,45
Finančné náklady	568 Finančné náklady	4 742,33
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588,589 Náklady na transfery a náklady z odv.príjmov	-54 993,96
Ostatné náklady	545,546,548 Ostatné náklady	143 609,84
Spolu	x	2 925 431,42

Slovný popis a výšku najvýznamnejších položiek nákladov v členení

- Spotrebované nákupy- spotreba materiálu a energie / plyn, elektrická energia, vodné a stočné /
- Služby- náklady na rutinné a štandardné opravy a údržbu, náklady na tuzemské pracovné cesty, náklady na reprezentáciu, náklady na poštovné, všeobecné služby, stočné, školenia, náklady na prepravu, náklady na poplatok za recepty v lekárni.
- Osobné náklady- mzdové náklady, zákonné a ostatné sociálne poistenie, zákonné a ostatné sociálne náklady, náklady na doplnkové dôchodkové poistenie
- Dane a poplatky- daň z nehnuteľnosti, miestny poplatok za vývoz komunálneho odpadu
- Odpisy, rezervy a opravné položky- odpisy dlhodobého HM a NM, tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti.
- Finančné náklady- ostatné finančné náklady / poistenie majetku a poistenie nehnuteľnosti v poisťovni Allianz- Slovenská poisťovňa a.s., poistenie motorových vozidiel v poisťovni Kooperatíva, poplatky banke- Štátnej pokladnici v Bratislave /
- Náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)
- Ostatné náklady- odpis pohľadávky, ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (ubytovanie, stravu, príspevky na stravu, príspevky na osamostatnenie sa, náklady na vreckové, náklady na cestovné pre deti, náklady na profesionálne rodiny- úhrada výdavkov na bývanie a úhrada výdavkov na osobnú spotrebu dieťaťa), manká a škody.

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	41 361,62	751112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky	2 508,37	751404
Spolu	43 869,99	

Slovný popis najvýznamnejších položiek vedených na podsúvahových účtoch.

Majetok prijatý do úschovy- vkladné knižky detí v celkove hodnote 41 361,62 €.

Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky- Marián Tóth, Eva Semjanová, Emil Horváth a Renáta Pásztorová (úmrtie dlžníkov a trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky lebo je zrejmé, že ďalšie vymáhanie by bolo neúspešné)

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Centrum pre deti a rodiny Veľké Kapušany nemá nehnuteľné kultúrnych pamiatky vo svojej správe.

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke.

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

Ukazovateľ	Schválený rozpočet k 01.01.2019	Upravený rozpočet k 31.12.2019	Čerpanie	Plnenie %
Spolu	2 142 187	2 856 129,86	2 856 105,91	99,99
Bežné výdavky (600)	2 142 187	2 837 591,40	2 837 567,45	99,99
Výdavky NP DEI	0	18 538,46	18 538,46	100
V tom :				
-mzdy, platy (610)	1 185 048	1 590 831	1 590 831	100
-mzdy, platy NP DEI 3AC1 (610)	0	9 391,85	9 391,85	100
-mzdy, platy NP DEI 3AC2 (610)	0	1 657,38	1 657,38	100
-poistné do poisťovní (620)	414 174	569 002,76	569 002,76	100
-poistné do poisť.NP DEI 3AC1 (620)	0	3 282,29	3 282,29	100
-poistné do poisť.NP DEI 3AC2 (620)	0	579,12	579,12	100
Orientačné ukazovatele				
-tovary a ďalšie služby (630)	443 760	551 973,77	551 949,83	99,99
-program OEK0H03 (630)	0	3 921,40	3 921,39	99,99
-preddavok NP DEI 3AC1 (630)	0	2 766,26	2 766,26	100
-preddavok NP DEI 3AC2 (630)	0	488,16	488,16	100
bežné transfery (640)	99 205	121 862,47	121 862,47	100
-transfery NP DEI 3AC1 (640)	0	317,39	317,39	100
-transfery NP DEI 3AC2 (640)	0	56,01	56,01	100
Príjmy (200)	13 023	4 232,05	4 354,68	102,90
Kapitálové výdavky (700)	0	45 842,37	45 842,37	100
Počet zamestnancov	123	131	129	98,47
Počet miest pre mládež	165	191	171	89,53

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	223001	Príjmy za predaj služieb	13 023,00	3 678,85	2 968,35	8 572,37
111	223001	Príjmy za predaj služieb druh rozp212	0,00	0,00	833,13	578,28
111	292012	Príjmy z dobropisov	0,00	428,03	428,03	1 388,86
111	292017	Vratky	0,00	125,17	125,17	2 852,44
Spolu			13 023,00	4 232,05	4 354,68	13 391,95

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. BÚO	Skutočnosť k 31.12.bezpros tredne predchádzajú ceho ÚO
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	611	Tarifný plat	1 017 048,00	1 175 370,22	1 175 370,22	954 922,09
07C0502	111	612001	Osobný príplatok	75 000,00	115 578,87	115 578,87	144 486,50
07C0502	111	612002	Ostatné príplatky	93 000,00	206 755,96	206 755,96	153 228,20
07C0502	111	613	Náhrada za prac.pohotovosť	0,00	2 506,93	2 506,93	0,00
07C0502	111	614	Odmeny	0,00	90 619,02	90 619,02	28 283,21
06G1S02	1AC1	611	Tarifný plat	0,00	0,00	0,00	1 482,90
06G1S02	1AC1	612002	Osobný príplatok	0,00	0,00	0,00	77,15
06G1S02	3AC1	611	Tarifný plat	0,00	9 309,24	697,52	0,00
06G1S02	3AC1	612002	Ostatné príplatky	0,00	82,61	33,06	0,00
06G1S02	3AC2	611	Tarifný plat	0,00	1 642,80	1 642,80	261,70
06G1S02	3AC2	612002	Osobný príplatok	0,00	14,58	14,58	13,60
		610		1 185 048	1 601 880,23	1 601 880,23	1 282 755,35
07C0502	111	621	Poistné do VŠZP	106 574,00	90 319,07	90 319,07	75 527,59
07C0502	111	623	Poistné do ostatných ZP	40 500,00	61 472,52	61 472,52	48 179,28
07C0502	111	625001	Na nemocenské poistenie	15 000,00	22 426,25	22 426,25	18 124,11
07C0502	111	625002	Na starobné poistenie	150 000,00	225 622,91	225 622,91	182 439,72
07C0502	111	625003	Na úrazové poistenie	8 500,00	12 905,05	12 905,05	10 421,81
07C0502	111	625004	Na invalidné poistenie	32 000,00	45 161,54	45 161,54	36 742,13
07C0502	111	625005	Na poistenie v nezamestnan.	10 600,00	14 926,43	14 926,43	12 136,81
07C0502	111	625007	Na poistenie do rezerv.fondu	51 000,00	76 545,34	76 545,34	61 893,85
07C0502	111	627	Príspevok do DDP	0,00	19 623,65	19 623,65	15 802,12
06G1S02	1AC1	623 A6142	Poistné do ostatných ZP	0,00	0,00	0,00	156,00
06G1S02	1AC1	625001A6142	Na nemocenské poistenie	0,00	0,00	0,00	21,83
06G1S02	1AC1	625002A6142	Na starobné poistenie	0,00	0,00	0,00	218,40
06G1S02	1AC1	625003A6142	Na úrazové poistenie	0,00	0,00	0,00	12,45
06G1S02	1AC1	625004A6142	Na invalidné poistenie	0,00	0,00	0,00	46,81
06G1S02	1AC1	625005A6142	Na poistenie v nezamestnan.	0,00	0,00	0,00	15,60
06G1S02	1AC1	625007A6142	Na poistenie do rezerv.fondu	0,00	0,00	0,00	74,09
06G1S02	3AC1	621	Poistné do VŠZP	0,00	463,74	463,74	0,00
06G1S02	3AC1	623	Poistné do ostatných ZP	0,00	475,48	475,48	0,00
06G1S02	3AC1	625001	Na nemocenské poistenie	0,00	131,42	131,42	0,00
06G1S02	3AC1	625002	Na starobné poistenie	0,00	1 314,85	1 314,85	0,00
06G1S02	3AC1	625003	Na úrazové poistenie	0,00	75,04	75,04	0,00
06G1S02	3AC1	625004	Na invalidné poistenie	0,00	281,76	281,76	0,00
06G1S02	3AC1	625005	Na poistenie v nezamestnan.	0,00	93,91	93,91	0,00
06G1S02	3AC1	625007	Na poistenie do rezerv.fondu	0,00	446,09	446,09	0,00
06G1S02	3AC2	621	Poistné do VŠZP	0,00	81,79	81,79	0,00
06G1S02	3AC2	623	Poistné do ostatných ZP	0,00	83,89	83,89	27,53
06G1S02	3AC2	625001	Na nemocenské poistenie	0,00	23,21	23,21	3,85
06G1S02	3AC2	625002	Na starobné poistenie	0,00	232,03	232,03	38,54
06G1S02	3AC2	625003	Na úrazové poistenie	0,00	13,27	13,27	2,21
06G1S02	3AC2	625004	Na invalidné poistenie	0,00	49,69	49,69	8,25
06G1S02	3AC2	625005	Na poistenie v nezamestnan.	0,00	16,54	16,54	2,75

06G1S02	3AC2	625007	Na poistenie do rezerv.fondu	0,00	78,70	78,70	13,07
		620		414 174,00	572 864,17	572 864,17	461 908,80
07C0502	111	631001	Náhrada tuz.cest. výdavkov	3 000,00	3 538,48	3 538,48	2 796,81
07C0502	111	631002	Náhrada zahr..cest. výdavkov	0,00	0,00	0,00	45,37
07C0502	111	632001	Energie	75 000,00	81 476,86	81 476,86	70 146,51
07C0502	111	632002	Vodné,stočné	18 500,00	19 084,08	19 084,08	22 181,46
07C0502	111	632003	Poštové služby	1 500,00	1 791,65	1 791,65	1 709,42
0EK0H03	111	632004	Komunikačná infraštruktúra	0,00	1 533,42	1 533,41	880,60
07C0502	111	632005	Telekomunikačné služby	0,00	4 937,59	4 937,59	4 625,59
07C0502	111	633001	Interiérové vybavenie	2 000,00	18 419,50	18 419,50	34 015,31
0EK0H03	111	633002	Výpočtová technika	0,00	1 200,00	1 200,00	2 762,99
07C0502	111	633003	Telekomunikačná technika	0,00	0,00	0,00	1 514,44
07C0502	111	633004	Prevádzkové stroje	2 421,00	4 950,43	4 950,43	12 648,77
07C0502	111	633006	Všeobecný materiál	92 629,00	103 133,03	103 133,03	109 644,17
07C0502	111	633009	Knihy, časopisy, noviny	5 000,00	4 197,71	4 197,71	4 001,08
07C0502	111	633010	Pracovné odevy	4 500,00	695,48	695,48	2 994,78
07C0502	111	633011	Potraviny	110 000,00	112 260,11	112 260,11	115 450,97
0EK0H03	111	633013	Nehmotný majetok	0,00	169,00	169,00	432,00
07C0502	111	633015	Palivá ako zdroj energie	400,00	317,47	317,47	209,34
07C0502	111	633016	Reprezentačné	0,00	99,85	99,85	97,06
07C0502	111	634001	Palivo, mazivá, oleje	5 700,00	7 178,10	7 178,10	7 741,03
07C0502	111	634002	Servis, údržba, opravy	4 000,00	3 909,81	3 909,81	4 465,77
07C0502	111	634003	Poistenie	850,00	1 402,37	1 402,37	1 390,22
07C0502	111	634004	Prepravné	5 000,00	4 864,60	4 864,60	5 873,31
07C0502	111	634005	Karty, známky	50,00	0,00	0,00	0,00
0EK0H03	111	635002	Údržba výpočtovej techniky	0,00	1 005,43	1 005,43	2 453,92
07C0502	111	635003	Údržba telekomunikačnej t.	1 000,00	1 374,12	1 374,12	2 448,19
07C0502	111	635004	Údržba prevádzkových stroj.	2 000,00	9 550,61	9 550,61	6 207,52
07C0502	111	635006	Údržba budov, priestorov	1 000,00	39 999,51	39 999,51	35 768,69
07C0502	111	636001	Prenájom budov,objektov	1,00	1,00	1,00	1,00
07C0502	111	636008	Prenájom komunikačnej infr.	0,00	13,55	13,55	0,00
07C0502	111	637001	Školenia, kurzy	9 000,00	11 917,56	11 917,56	8 188,72
07C0502	111	637004	Všeobecné služby	19 500,00	24 671,83	24 671,83	23 461,01
07C0502	111	637005	Špeciálne služby	4 000,00	4 970,09	4 970,09	3 363,39
07C0502	111	637006	Náhrady	600,00	2 680,05	2 680,05	1 711,30
07C0502	111	637007	Cestovné náhrady	22 500,00	27 238,02	27 238,02	10 160,38
07C0502	111	637012	Poplatky a odvody	2 500,00	651,46	627,52	1 254,41
07C0502	111	637014	Stravovanie	22 009,00	13 690,01	13 690,01	19 006,46
07C0502	111	637015	Poistné	4 000,00	3 925,15	3 925,15	3 943,15
07C0502	111	637016	Prídel so sociálneho fondu	11 200,00	14 553,49	14 553,49	11 568,42
07C0502	111	637027	Odmeny na základe dohôd	1 500,00	12 718,78	12 718,78	12 603,35
07C0502	111	637030	Preddavky na rozpoč.pred.	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0502	111	637034	Zdravotníckym zariadeniam	2 400,00	1 568,45	1 568,45	1 924,36
07C0502	111	637035	Dane	10 000,00	10 206,52	10 206,52	10 106,68
06G1S02	1AC1	637033	Zálohová platba EÚ	0,00	0,00	0,00	2 105,23
06G1S02	3AC2	637033	Zálohová platba EÚ	0,00	488,16	488,16	2 476,73
06G1S02	3AC1	637033	Zálohová platba EÚ	0,00	2 766,26	2 766,26	0,00
		630		443 760,00	559 149,59	559 125,64	559 797,95
07C0502	111	642013	Odchodné	0,00	0,00	0,00	1 013,00
07C0502	111	642014	Jednotlivcom	24 000,00	26 335,26	26 335,26	25 014,02
07C0502	111	642015	Na nemocenské dávky	9 000,00	8 405,30	8 405,30	8 102,89

07C0502	111	642030	Príspevok na stravu	66 205,00	87 121,91	87 121,91	74 374,25
06G1S02	3AC1	642015	Na nemocenské dávky	0,00	317,39	317,39	0,00
06G1S02	3AC2	642015	Na nemocenské dávky	0,00	56,01	56,01	0,00
		640		99 205,00	122 235,87	122 235,87	108 504,16
07C0502	111	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	45 872,37	45 842,37	0,00
		710			45 872,37	45 842,37	
Spolu				2 142 187,00	2 901 972,23	2 901 948,28	2 412 966,26

Na základe listu Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave č.2019/16820 zo dňa 24.01.2019, a v súlade s rozpisom Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vykonaným listom č.6316/2019-M_ODRAV, 1053/2019 zo dňa 09.01.2019 a uznesením vlády SR číslo 453 z 10.10.2018 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021 nám oznámili **záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2019.**

- rozpočtové opatrenia vykonané podľa § 15 – 18 zákona o rozpočtových pravidlách a z toho osobitne rozpočtové opatrenia podľa § 8 ods. 6 tohto zákona.

UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10917/2019/11458	5	17.1.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2018/16820		24.1.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10917/2019/64060	117	28.3.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10917/2019/83027	169	29.4.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10917/2019/8695 1	210	6.5.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/87072	211	7.5.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10917/2019/99482	247	27.5.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/100815	248	28.5.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/107129	278	6.6.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10917/2019/111316	297	13.6.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10902/2019/119344	310	26.6.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10917/2019/119989	311	27.6.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10902/2019/121355	312	28.6.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/128946	337	12.7.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10917/2019/126288	329	09.07.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/142883	382	8.8.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/142933	383	8.8.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/143630	384	9.8.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10907/2019/161466	451	11.9.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10907/2019/161466	465	19.9.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/18726/2019/170826	466	25.9.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/16631/2019/178171	468	4.10.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/172727	476	30.9.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/18726/2019/190084	543	24.10.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/195189	553	4.11.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/195287	554	4.11.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/197510	555	7.11.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/197615	577	7.11.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/197634	578	7.11.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/203852	592	15.11.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/18042/2019/205884	585	15.11.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/206999	610	21.11.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/207032	612	21.11.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/211088	620	27.11.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/214247	643	3.12.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/11615/2019/216464	656	5.12.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10902/2019/218641	664	9.12.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/10902/2019/226374	671	17.12.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2020/11766/2020/3102	685	09.01.2020

NP 614

UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/12112/2019/18115 ZP	40	11.2.2019
UP0007095/2019 Vlastný ELÚR č.3/2019		7.2.2019

UPS/US1/SEODRF/BEZ/2020/11688/2020/3004	362	09.01.2020
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2020/11688/2020/3021	539	09.01.2020
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/15686/2019/104183	163	2.5.2019

NP 634

UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/15627/2019/98677113		1.4.2019
UP0007095/2019 Vlastný ELÚR č.3/2019		8.3.2019
UR0023522/2019 Vlastný ELÚR č.7/2019		5.4.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/15686/2019/100288	194	26.4.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/15863/2019/104653	207	2.5.2019
UR0031215/2019 Vlastný ELÚR č.9/2019		7.5.2019
UR0040264/2019 Vlastný ELÚR č.12/2019		6.6.2019
UR0048656/2019 Vlastný ELÚR č.14/2019		8.7.2019
UR0056774/2019 Vlastný ELÚR č.16/2019		6.8.2019
UR0064886/2019 Vlastný ELÚR č.18/2019		6.9.2019
UR0074833/2019 Vlastný ELÚR č.21/2019		8.10.2019
UR0074833/2019 Vlastný ELÚR č.23/2019		7.11.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2020/11688/2020/3048	588	09.01.2020
UR/0100243/2019 Vlastný ELÚR č.26/2019		4.12.2019
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2020/11688/2020/3064	649	09.01.2020
UPS/US1/SEODRF/BEZ/2019/16261/2019/124731	292	04.07.2019

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.“