

# 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 Bernolákovo  |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Trnavská 62, 900 27 Bernolákovo  |
| Identifikačné číslo (IČO)                          | 00180271   |
| Dátum zriadenia                                    | 01.04.2004   |
| Spôsob zriadenia                                   | Rozhodnutie riaditeľa  |
| Názov zriaďovateľa                                 | ÚPSVaR Bratislava  |
| Sídlo zriaďovateľa                                 | Špitálska 8, Bratislava  |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky       | „Riadna účtovná závierka“  |
| Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky |

### 2. Opis účtovnej jednotky

CDR Bernolákovo je v súlade s novelou zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov účinnou od 01.01.2019 zariadenie zriadené na účel vykonávania opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie, alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opätrenia alebo o uložení výchovného opatrenia. CDR Bernolákovo je zariadenie v zmysle vyššie uvedeného prioritne pre región Bratislava a okolie. Svojou kapacitou môže poskytovať starostlivosť 61 deťom. Organizačne je členená do štyroch samostatných skupín s čiastočnou ekonomickou a hospodárskou autonómiou. Do organizačnej štruktúry je začlenená aj sieť profesionálnych rodín v počte 8, byt vo výpožičke od MPSVR SR – priestor pre mladých dospelých, rodinný dom pre projektových zamestnancov vo Veľkom Bieli a rodinný dom na Železničnej ul. v Bernolákove taktiež výpožička od MPSVR SR.

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

|   |                          |
|---|--------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                             | Mgr. Timea Selnekovičová |
| Funkcia štatutárneho zástupcu                                       | Riaditeľka CDR           |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 47,40                    |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 50,00                    |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                  | 3,00                     |

| Organizačná štruktúra CDR Bernolákovo |    |
|---------------------------------------|----|
| Kapacita detí :                       |    |
| Počet úväzkov:                        | 69 |
| Riaditeľ                              | 55 |
| Profesionálni rodičia                 | 1  |
| Sociálni pracovníci                   | 12 |
| Psychológovia                         | 3  |
| Vychovávatelia                        | 3  |
| Pomocní vychovávatelia                | 12 |
| Ekonomickí zamestnanci                | 12 |
| Prevádzkoví zamestnanci               | 4  |
|                                       | 1  |

## 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 :**

**7 189,38 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. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

**g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

**h) zásoby získané bezodplatne**

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

**i) pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

**j) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

**k) časové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**l) záväzky vrátane rezerv**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy.

**m) časové rozlíšenie na strane pasív**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov**

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Tabuľka odpisových skupín:

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| Stavby - budovy      | 100 rokov |
| Hnuteľný majetok     | 20 rokov  |
| Dopravné prostriedky | 15 rokov  |

Doby

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta / na celé eurá (vybrať z ponúknutých možností).

## **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 IN – 068/2012, ktorej účelom je zabezpečenie jednotného postupu pri evidencii, tvorbe a rozpúšťaní opravných položiek k pohľadávkam štátu.

## **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. V tejto tabuľke je zahrnutý majetok CDR – stavby od zriaďovateľa, stavby od iných subjektov, samostatne hnutelné veci, umelecké diela, dopravné prostriedky a pozemky

## Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku              | Spôsob poistenia |   |                        | Výška poistenia |
|--------------------------------------|------------------|---|------------------------|-----------------|
|                                      | názov poisťovne  | druh rizik                                    | suma ročného poistného |                 |
| Budova CDR a dva domy NFM Veľký Biel | Kooperativa      | Poistenie proti živelným pohromám a krádežiam | 910,54                 |                 |
| <b>Spolu</b>                         | <b>X</b>         | <b>X</b>                                      | <b>910,54</b>          |                 |

## 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  |
| PHM účet 112 PHM                   | 35            | 206,58   |  |                         |                           |                           |   |  |   | 263,67   |
| <b>Spolu</b>                       | <b>X</b>      | <b>206,58</b>  |  |                         |                           |                           |   |  |   | <b>263,67</b>  |

### 2. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka – číslo a názov účtu                  | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis   |
|--|---------------|--------------------|--|
| A  | 1             | 2                  | 3  |
| 316 Pohľadávky s nedaňových rozpočtových príjmov | 66            | 38 380,90          | Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov /pohľadávky za poskytovanú starostlivosť po lehote splatnosti/  |
| 378 Dlhodobé pohľadávky so splátkovým kalendárom | 81            | 1 349,22           | Dlhodobé pohľadávky s uzavretým splátkovým kalendárom krátkodobá časť /pohľadávky za poskytovanú starostlivosť po lehote splatnosti, dlžník spísal dohodu so zariadením/ |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>X</b>      | <b>39 730,15</b>   | <b>X</b>   |

#### 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  |
| 391 Ostatné opravné položky k   | 66 – 81       | 53 720,37  | 24 544,64               | 50 110,85                 | 3 609,52                  | 24 544,64   | Zníženie OP nastalo odpustením   |

|             |   |           |           |           |          |           |  |
|-------------|---|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|--|
| pohľadávkam |   |           |           |           |          |           | nevymožiteľných pohľadávok<br>Zrušenie OP nastalo úhradami predpísaných pohľadávok<br>Vytvorenie OP k pohľadávkam neuhradeným k 31.12.2018 |
| Spolu       | X | 53 720,37 | 24 544,64 | 50 110,85 | 3 609,52 | 24 544,64 |  |

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

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je hodnota pohľadávky za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie. Tvorba je predpis opravnej položky k pohľadávkam na nasledujúci kalendárny rok. Zníženie opravnej položky je trvalé opustenie nevymožiteľných pohľadávok a zrušenie opravnej položky predstavujem príjem – úhrady od rodičov za starostlivosť detí v Detskom domove /od 01.01.2019 názov CDR/.

### 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.

### 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   |
| Bankové účty 221            | 88            | 60 486,41  | 120 275,02        | 66 330,11        | 114 431,32                                  |
| <b>Spolu</b>                | <b>X</b>      | <b>60 486,41</b>   | <b>120 275,02</b> | <b>66 330,11</b> | <b>114 431,32</b>                           |

Krátkodobý finančný majetok predstavujú samostatné účty: účet **depozitný** /používame počas roka na prevody sirotských dôchodkov, úspor detí a na decembrové mzdy a odvody do poisťovní/, účet **sociálny fond** /tvorba a čerpanie napr. príspevok na stravovanie/, účet **dary a granty** /finančné sponzorské dary od rôznych darcov a subjektov/

### 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 Náklady budúcich období | 111           | 0,00   | 1 071,32        |        | 1 071,32                                    | NBO predplatné a predplatné poisťné          |
| <b>Spolu</b>                | <b>x</b>      | <b>0,00</b>  | <b>1 071,32</b> |        | <b>1 071,32</b>                             | <b>x</b>                                     |

Najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia aktív /náklady budúcich období/, ktoré evidujeme v účtovníctve sú predplatné na zákonné poistenie motorových vozidiel, poistenie nehnuteľností a predplatné na odbornú publikáciu.

## 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, čo predstavuje účet 431 výsledok hospodárenia bežného a predchádzajúceho obdobia a účet 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bežného a predchádzajúceho obdobia.

### B) Závazky

#### 1. Rezervy

V roku 2019 sa netvorili žiadne rezervy.

#### 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, čo predstavuje mzdy a odvody do poisťovní za mesiac december 2019, záväzky zo sociálneho fondu a nevyfakturované dodávky v decembri 2019.

#### 3. Časové rozlíšenie pasív

| Časové rozlíšenie pasívne | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky       | Úbytky          | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis významných položiek časového rozlíšenia |
|---------------------------|---------------|--|-----------------|-----------------|---|--|
| a                         | b             | 1  | 2               | 3               | 4   | 5  |
| Výnosy budúcich období    | 182           | 254 769,11   | 4 236,60        | 6 749,21        | 252 256,50                                  | Odpisy                                       |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>254 769,11</b>  | <b>4 236,60</b> | <b>6 749,21</b> | <b>252 256,50</b>                           | <b>X</b>                                     |

Časové rozlíšenie pasív predstavuje zníženie – úbytok darovaného majetku od iných subjektov na účte 384 odpisovaním

#### Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

| Názov položky  | Výnosy budúcich období |
|--|------------------------|
| A  |                        |
| Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | 384                    |
| Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období                          | 254 769,11             |
| 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   |                        |
|  | 4 236 60               |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b>  |                   |
| z toho:   |                   |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku,<br>vyradenie dlhodobého majetku | 2 133,73          |
| Prevod správy majetku – odovzdanie  |                   |
| Iné zníženie  |                   |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>   | <b>4 615,48</b>   |
|   | <b>252 256,50</b> |

## 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 bežných transferov                   | 1 127 810,50        |
|  | 682 - výnosy z kapitálových transferov              | 11 030,88           |
|  | 687 – výnosy z bež. transferov od subjektov mimo VS | 4 292,30            |
|  | 688 – výnosy z kap. transferov od subjektov mimo VS | 2 133,73            |
| Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále,<br>úroky z omeškania | 648 – ostatné výnosy                                | 8 917,03            |
| <b>Spolu</b>   | <b>X</b>  | <b>1 154 184,44</b> |

Účtovná jednotka účtovala na účte 648 ostatné výnosy – predpisy výživné roku 2019

### 2. Náklady

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)                            | Suma v €   |
|---|---|------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501 – spotreba potravín, materiálu, PHM               | 73 290,24  |
|   | 502 - spotreba energií                                | 38 969,63  |
| Služby  | 511 – servis výpočtovej techniky, motorových vozidiel | 3 677,40   |
|   | 512 – cestovné  | 934,85     |
|   | 513 – náklady na pohostenie a dary                    | 106,01     |
|   | 518 – ostatné služby                                  | 27 051,78  |
| Osobné náklady                                  | 521 – mzdové náklady                                  | 639 036,18 |
|   | 524 – zákonné sociálne poistenie                      | 218 203,14 |
|   | 525 – doplnkové dôchodkové poistenie                  | 4 766,35   |
|   | 527 – zákonné sociálne náklady                        | 39 118,64  |
|   | 528 – príspevky na rekreácie                          | 2 450,66   |
| Dane a poplatky                                 | 532 – daň z nehnuteľností                             | 57,44      |
|   | 538 – ostatné dane a poplatky                         | 1 387,83   |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 546 – odpisy pohľadávok pri trvalom upustení          | 97 405,86  |
|   | 551 – odpisy dlhodobého HM a NM                       | 13 164,61  |
|   | 558 – ostatné opravné položky k pohľadávkam           | 24 544,64  |
| Finančné náklady                                | 568 – poplatky banke, poplatky poistenie              | 658,98     |
| Mimoriadne náklady                              |   |            |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588 – náklady odvodu príjmov                          | 2 332,85   |
|   | 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov               | 61 645,95  |
| Ostatné náklady                                 | 548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť          | 88 649,45  |

|       |   |              |
|-------|---|--------------|
| Spolu | x | 1 214 160,59 |
|-------|---|--------------|

Najvýznamnejšie nákladové položky účtovnej jednotky sú náklady – služby, opravy, servisy motorových vozidiel, revízie, maľovanie interieru, spotreba materiálu – nákupy potravín, skupiny CDR, materiál pre THU, spotreba energie, vody a ostatné služby, kde sú najvýznamnejšie výdavky úhrady stravy v školách, cestovné a úhrada za dobitie elektronických stravovacích poukážok/Callio Gastro/. Osobné náklady najvýznamnejšie položky sú mzdové náklady, odvody do poisťovní za zamestnávateľa a prídel SF, PN, stravovanie zamestnancov.

Dane a poplatky najvýznamnejšia položka je ostatné dane a poplatky vývoz odpadu.

Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov predstavujú na účte 588 skutočné príjmy – výživné bežného roka. Ostatné náklady sú prevádzkové náklady za stravu, pobyty našich klientov, príspevky profesionálnym rodinám a vreckové detí.

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

| Druh položky               | Hodnota          | Účet |
|----------------------------|------------------|------|
| A                          | 1                | 2    |
| Prenajatý majetok          |                  |      |
| Majetok prijatý do úschovy | 996,66           | 751  |
| Odpísané pohľadávky        | 97 405,86        | 751  |
| Iné                        |                  |      |
| <b>Spolu</b>               | <b>98 402,52</b> |      |

*Na podsúvahovom účte evidujeme majetok detí – vkladné knižky a trvalé upustene od vymáhania pohľadávok rodičom detí, ktorým bola poskytnutá starostlivosť v Centre.*

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sa v účtovnej jednotke nevyskytli.

Účtovná jednotka nespravuje žiadnu nehnuteľnú kultúrnu pamiatku.

## 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.*

## ČI. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

### a) Prijmy rozpočtu

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

Skutočné plnenie príjmov je rozdelené na dve rozpočtové položky:

- položku 223001 vo výške 6 285,48 €, čo predstavujú platby rodičov staré pohľadávky a výživné detí, ktoré majú nariadenú ústavnú výchovu
- položku 292017 vo výške 21,53 €, čo predstavuje splátka pohľadávky zamestnanca /škodová udalosť nadspotreba PHM za mesiace december 2018/

### b) Výdavky rozpočtu

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

Výdavky rozpočtu predstavujú čerpanie rozpočtu bežných výdavkov a kapitálových výdavkov financované zo štátneho rozpočtu a výdavky financované zo zdroja Európskeho sociálneho fondu určený na financovanie 50% miezd v rámci Národného projektu NP DEI.

Kapitálové výdavky v roku 2019 predstavujú prípravné práce projektovej dokumentácie na výstavbu rodinného bungalovu pre samostatnú skupinu vo Veľkom Bieli. Bežné výdavky - schválený rozpočet na rok bežného účtovného obdobia predstavuje čiastku, ktorá nám bola pridelená na začiatku účtovného obdobia.

V rámci roka bol rozpočet upravovaný. Zmeny sú evidované v tabuľke v stĺpci rozpočet po zmenách. V rozpočte nám boli schválené – upravené financie na bežné účtovné obdobie rozpočtovým opatrením na základe žiadosti alebo prehodnotenia čerpania finančných prostriedkov na jednotlivých ekonomických položkách. Schválené a upravené finančné prostriedky sme čerpali v rámci účtovného obdobia na mzdy /EK 610/, poisťné a príspevky do poisťovní /EK 620/, tovary a služby /EK 630/ a bežné transfery /EK 640/.

### 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.

Finančné operácie predstavujú príjem prostriedkov finančných aktív za bežné účtovné obdobie.

## ČI. 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.“*