

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
Sídlo účtovnej jednotky	Röntgenova 6, 851 01 Bratislava
Identifikačné číslo (IČO)	31753485
Dátum zriadenia	01.07.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Poskytovanie starostlivosti nahrádzajúcej prirodzené rodinné prostredie deťom od narodenia do dosiahnutia plnoletosti a ďalej až do osamostatnenia, najdlhšie do 25 rokov veku.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Viliam Gyurke
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	89,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	94
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>4</i>

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 :

..... 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. inštaláciu, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok 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 (napr. montáž, dopravu, 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.

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 splnutí, 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) dlhodobý finančný majetok

Naša organizácia nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) 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.

j) 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.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) 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.

m) záväzky vrátane rezerv

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

n) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na eurocenty (dve desatinné miesta)

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti anedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy.

Tvorba opravných položiek:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov: OP = 70% zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100% zo zostatku pohľadávky – pohľadávka voči dlžníkovi 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

Zníženie/zrušenie opravnej položky:

OP sa zníži resp. zruší na základe úhrady pohľadávky, ku ktorej bola OP tvorená a to vo výške v akej bola OP vytvorená.

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.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

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

Položka majetku	Obstarávacía cena				
	číslo riadku	2018	Prírastky	Úbytky	2019
Pozemky	09	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	12	4 219 516,32	0,00	0,00	4 219 516,32
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	176 088,97	0,00	0,00	176 088,97
Dopravné prostriedky	14	55 778,99	0,00	0,00	55 778,99
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	12 303,19	0,00	0,00	12 303,19
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0,00	19 000,00	0,00	19 000,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21	4 463 687,47	19 000,00	0,00	4 482 687,47

Položka majetku	Oprávky				
	číslo riadku	2018	Prírastky	Úbytky	2019
Stavby	12	1 131 749,34	70 443,48	0,00	1 202 192,82

Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	13	174 210,61	268,44	0,00	174479,05
Dopravné prostriedky	14	55 778,99	0,00	0,00	55 778,99
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	12 303,19	0,00	0,00	12 303,19
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21	1 374 042,13	70 711,92	0,00	1 444 754,05
Položka majetku	Zostatková hodnota				
	číslo riadku	2018	2019		
Stavby	12	3 087 766,98	3 017 323,50		
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	13	1 878,36	1 609,92		
Dopravné prostriedky	14	0,00	0,00		
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	0,00	0,00		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0,00	19 000,00		
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21	3 089 645,34	3037 933,42		

Najvyššiu zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku majú stavby, ktorých pôvodná hodnota bola zvýšená rekonštrukciou (technickým zhodnotením).

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnut. a nehn.maj	Allianz	združený živel	1455,78	2874779,00
dopr.prostr.	Kooperativa	Havarijné poistenie	684,48	neurčená
dopr.prostr.	Allianz	Povinné zmluvné poistenie	538,76	neurčená
dopr.prostr.	AXA	Havarijné poistenie	856,50	neurčená
Spolu	x	x	3535,52	

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli tvorené

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	346,92	0	0	0	0	0	x	67,24	67,24

Spolu	x	346,92	0	0	0	0	0	x	67,24	67,24
-------	---	--------	---	---	---	---	---	---	-------	-------

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x	0	0

Zásoby neboli poistené samostatne, keďže sa jedná o pohonné látky v nádržiach automobilov.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Ošetrovné	66	22 309,90	Pohľadávky na výživnom a ošetrovnom od biologických rodičov detí po lehote splatnosti, ktoré sú vymáhané upomienkami
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohládkam

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 pohládkam
a	b	1	2	3	4	5	6
316 - Pohľadávky z nedaň. rozpočtových príjmov	66	44 885,60	18 378,77	46 130,23	262,35	16 871,79	pohľadavky za poskytovanu starostlivosť po lehote splatnosti
Spolu	x	44 885,60	18 378,77	46 130,23	262,35	16 871,79	x

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	číslo riadku	Zostatok 2019	Zostatok 2018	Poznámka
a	b	1	2	
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	3931,13	31 355,21	Pohľadávky voči rodičom chovancov
Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	3931,13	31 355,21	Pohľadávky voči rodičom chovancov

Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04			
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	18378,77	54 468,46	Pohľadávky voči rodičom chovancov
Spolu (r.01+r.05)	06	22 309,90	85 823,67	

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
221 Bankové účty	88	142 128,53	200 568,60	148 358,95	194 338,18
Spolu	x	142 128,53	200 568,60	148 358,95	194 338,18

221 701 účet soc.fondu	6 363,10
221 702 účet depozitu	187 276,59
221 703 účet mimor.prostriedkov	698,49

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
381 105 NBO ostatné	111					
381 106 NBO predplatné	111					
381 107 NBO poisťné	111	1942,72	678,20	1942,72	678,20	zák. a havar. poisť. vozidiel
Spolu	x	1942,72	678,20	1942,72	678,20	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.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2018					-10 242,26	260,57

Prírastky					0,00	-8173,11
Úbytky					0,00	0,00
Presuny					260,57	-260,57
Zostatok 2019					-9 981,69	-8 173,11

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok. Naša organizácia netvorila v roku 2019 žiadne dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok. Naša organizácia netvorila v roku 2019 žiadne krátkodobé rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Záväzky podľa účtov a doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2019	Zostatok 2018
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti v tom:	01	212 539,93	150 514,45
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	206 327,67	147 207,40
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	6 212,26	3 307,05
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0.00	0.00
Záväzky po lehote splatnosti	05	0.00	0,00
Spolu (r.01+r.05)	06	212 539,93	150 514,45

Záväzky v lehote splatnosti do 1 roka 331,336,342,379 / mzdy , daň, poisťné za 12/2019
Záväzky voči dodávateľom 321,326
Termín vyrovnania 1/2020

Záväzky v lehote splatnosti do 1 roka: Mzdy, odvody do poisťovní, neuhradené faktúry v roku 2019 so splatnosťou do 30 dní

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
384 104 – VBO-transf.bez účelu	182	3885,41	5242,92	2056	698,49	Zostatok na účte súvisí s účtom 221703
Spolu	x	3885,41	5242,92	2056	698,49	x

Výnosy budúcich

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3885,41
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	2056,00
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	2056,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	5242,92
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	5242,92
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	698,49

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681,682,687 Výnosy z bež. a kap. transferov	2 156 977,46
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	641 Tržby z predaja DHM, 648 Ost.výnosy, 658 Zúčt.ostat.OP	62 581,85
Spolu	x	2 219 559,31

Popis a výška významných položiek výnosov:

a) Výnosy z transferov:	2 203 370,04
658 Zúčtovanie ostat.oprav. polož.	46 392,58

681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2 081 022,62
682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	70 711,92
687 Výnosy z bežných transferov od subj. mimo verejnej správy	5 242,92

b) **Ostatné výnosy:** 16 189,27

Výnosy z nájomného 649,32
Výnosy ostatné – Detské domovy 15 539,95

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Všeobecný materiál, 502 Energie	139 792,20
Služby	511 Opravy a údržba, 512 Cestovné, 513 Reprezentačný fond, 518 Služby	70 813,25
Osobné náklady	521 Mzdy 524 poistné 525 DDP 527 odstupné, odchodné	1707 925,51
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľ., 538 Poplatky rôzne	3350,02
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy, 558 Tvorba OP	89 090,69
Finančné náklady	568 Poistenie a bank. poplatky	5 555,24
		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Nákl. z odvodu z príjmov – predpis, 589 Nákl. z budúceho odvodu z príjmov	-23 287,24
Ostatné náklady	544 Zmluvné pokuty, 545 Ostat. pokuty, 546 Odpis pohľadávok, 548 Ostatné nákl. na prev. činnosť	234 492,75
Spolu	x	2 227 732,42

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov patria:

- 501 Spotreba DHM – interiér.vybavenie do 1700 EUR
Spotreba DHM – pracovné stroje, tech.a nár. do 1700 EUR
Spotreba všeobecného materiálu
Spotreba potravín v kuchyni
Spotreba PHL, mazív, olejov
Spotreba ošatenia pre chovancov
- 511 Údržba budov, prac.strojov, prístrojov
Servis motorových vozidiel
Oprava a údržba komunikačnej infraštruktúry
- 518 Nájomné za prenaj.prac.str.,prístr.
Telefónne poplatky
Všeobecné služby, uprat., čistenie, odpad.
Stočné
Školenia, kurzy, semináre
- 548 Vreckové chovanci
Sociálne nákl. – strav. detí/strav. detí v DED (sanácia rod.)
Iné náklady – rekreácie chovanci
Sociálne nákl. – príspevok na uľahč. osamost.
Nákl. na profi rod. – osobná spotr.dieťaťa
Nákl. na profi rod. za úhr.výdavkov na bývanie
Iné náklady DED – zvýš.nákl.na PNR

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		
Materiál CO	2 415,35	751 102
Odpísané pohľadávky	65 783,58	751 404
Spolu	65 198,93	x

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Naša organizácia nevlastní iné aktíva a pasíva, ani žiadne kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti: naša organizácia nemá ostatné finančné povinnosti.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
V

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.

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnik. a vlastníctva majetku	0,00	1336,35	1 336,35	1713,76
220	Admin.popl.a iné popl.-ošetrovné	26 396,00	9 844,91	10 064,18	22 091,42
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	812,19	812,19	2 110,22
Spolu	x	26 396,00	11 993,45	12 212,72	25 915,40

Najvyššie príjmy vykazuje naša organizácia v kategórii: uhradené ošetrovné od rodičov chovancov

b) Výdavky rozpočtu

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

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služob. príjmy a ostat. os. vyr.	898 073,00	1 199 553,12	1 199 553,12	972 940,33
620	Poistné a príspevkov do poisťovní	313 877,00	423 907,53	423 907,33	344 856,56
630	Tovary a služby	214 942,00	289 272,75	289 246,73	290 408,31
640	Bežné transfery	166 449,00	168 315,77	168 315,77	154 443,67
710	Obstaranie kapit. aktív	0,00	19 000,00	19 000,00	0,00
Spolu	x	1 593 341,00	2 100 049,17	2 100 022,62	1 762 648,87

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	číslo riadku	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie v tom:	01	138 821,48	6 874,43
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	138 821,48	6874,43
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04		
Príjmy z predaja majetkových účastí	05		
Ostatné príjmy	06		
Výdavkové finančné operácie v tom:	07	0,00	0,00
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10		
Ostatné výdavky*	11		

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.“