

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže za rok 2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže
Sídlo účtovnej jednotky	94603 Dedina Mládeže, Brigádnická č. 1
Identifikačné číslo (IČO)	00350311
Dátum zriadenia	1986 /zriad. pod ÚPSVaR Ba odo dňa 1.7.2011
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, soc. Vecí a rodiny Bratislava
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

Centrum vykonáva opatrenia pobytovou formou, ambulantnou formou a terénou formou.

Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže vykonáva pobytové opatrenie súdu na základe rozhodnutia súdu o nariadení neodkladného opatrenia, uložení výchovného opatrenia alebo o nariadení ústavnej starostlivosti. Okrem toho sa zameriava na informačné poradenstvo a vykonáva opatrenia pobytovou formou pre dieťa na základe dohody.

Súčasťou vykonávania opatrení pobytovou formou je poskytovanie bývania, stravovania a vytvorenie podmienok na prípravu stravy, obslužné činnosti a osobné vybavenie deťom. Ďalej zabezpečuje zdravotnú starostlivosť, povinnú školskú dochádzku, prípravu na povolanie a úschovu cenných vecí.

Starostlivosť o deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou sa prioritne špecializuje na prácu s postihnutými deťmi, ktoré vyžadujú ošetrovateľskú a opatrovateľskú starostlivosť. Ako prvý na Slovensku sme zriadili skupinu pre deti s duševnými poruchami. Našou prioritou však je návrat detí do domáceho prostredia.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):	Jaroslav Szabó, Mgr.
Funkcia štatutárneho zástupcu:	riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účt. obdobia:	52,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	
Účtovná závierka	52
Z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra CDR Dedina Mládeže od 01.01.2019

Počet úväzkov	54
Riaditeľ	1
Profesionálny rodič	1

Sociálny pracovník	4
Psychológ	2
Zdravotnícky pracovník	1
Vedúci úseku starostlivosti , soc. prac	1
Ambulantná terénna forma: Psychológ	1
Vedúci prevádzky sam. Skup.	1
Sociálny pracovník/asisten soc.práce	3
Zamestnanci priameho kontaktu	34
V tom – vychovávateľ	9
- pomocný vychovávateľ s EA	5
- špeciálny pedagóg	1
- sestra	7
- opatrovateľ	9
Ostatní zamestnanci	5
V tom oblasť ekonomiky	3
Prevádzkoví zamest.	2

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 :

17 093,54 EUR je rozdiel medzi stanovenou úhradou a úhradou výživného na príjmový účet CDR.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod. sa v roku 2019 nevyskytli súvisiace náklady 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 nemáme.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod. sa v roku 2019 nevyskytli súvisiace náklady 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 nemáme.

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 reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) zásoby

Zásoby nakupované boli za CDR len PHM do služobných automobilov. Oceňujú sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

g). Zásoby získané darovaním sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 odst. 2 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

h) 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

i) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

j) 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.

k) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy, mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na nevyfakturované dodávky a služby.

l) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
Stroje, prístroje , zariadenia	4-8	1/4 – 1/8
Dopravné prostriedky	4-12	1/4 - 1/12
Motorové vozidlá na špeciálne účely	6-10	1/6- 1/10
Zariadenia, inventár, el zariadenia	20-50	1/20-1/50

Budovy	20-100	1/20-1/100
--------	--------	------------

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 účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle 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. Jednotné kritériá tvorby OP:

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov:

OP = 0

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov:
pohľadávky

OP = 70% zo zostatku

Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:
zostatku pohľadávky

OP = 100% zo

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB, hárkov 6.1 a 6.2. Najvýznamnejšie položky neobežného majetku sú budovy v hodnote 546 254,49 Eur. Prírastky, úbytky ani presuny majetku v roku neboli, zníženie hodnoty sú len riadne odpisy.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova DeD	Generali Slovensko	Poškodenia, zničenia požiarom, výbuchom, úderom blesku, záplavou, povodňou, víchricou, krupobitím	640,60	630 684,47
Opel	AXA poisť.	Zákonné poistné os. automobil	105,20	5 000 000
Opel	Generali	Havarijné poistenie os. automobil	470,48	
Š Fabia	AXA poisť	PZP os. automobil	99,30	
Š Fabia	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	138,48	
Hyundai	Axa poisťovňa	Zákonné poistné os. Automobil	134	5 000 000
Hyundai	Generali	Havarijné poistenie os. automobil	443,18	
Fiat	Kooperatíva	Zákonné poistné os. Automobil	73,95	5 000 000
Fiat	Generali	Havarijné poistenie os. automobil	128,64	
Citroen	Axa poisťovňa	Zákonné poistné os. automobil	78,20	5 000 000
Citroen	Kooperatíva	Havarijné poistenie os. automobil	263,25	
Príves	Uniqa poisť.	PZP príves	15	
Spolu	x	x		

B) Obežný majetok

1. Zásoby

CDR Dedina Mládeže účtuje spôsobom B – do spotreby, preto nemá zásoby okrem PHL k 31.12.

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
112*	34								456,51	456,51
Spolu	x									

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	66	65351,16	Pohl' z nedaň. Príjmov detské domovy v lehote a po lehote splatnosti
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 (k účtu 316)	66	42545,29	5948,20	79,51		48413,98	Trvalé upustenie vo výške 0 €
Spolu	x						

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) 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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky celkom: počet ks 1855 v celkovej hodnote : 65 351,16 Eur

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
SF+Darov ú + Depozit = 221 účty	88	74 238,26	92 861,89	80 453,52	86 646,63
Spolu	x				

Krátkodobý fin. majetok tvoria v CDR účty:

Účet	stav k 31.12.2018
Účet SF	3 224,05
Depozitný účet	76 998,11 čo sú mzdy a odvody za december 2019
Darovací účet	6 424,47
Spolu:	86 646,63 Eur

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	110	4481,90	2038,77	4483,95	2036,72	Náklady budúcich období, predp. Časopisy, poisťné...
Spolu	x	4481,90	2038,77	4483,95	2036,72	x

381 107 Náklady budúcich období – predplatné poisťné 2 036,72€.

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Na účte 428 boli v roku 2019 tieto pohyby:

- prevod HV r 2018

- 4 236,23 Eur

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy - nie sú

b) Krátkodobé rezervy - ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Krátkodobé rezervy CDR nie sú na účte 323.

- mzdy za dovolenky + soc. zab 0,-

- nevyfakturované dodávky 0,-

Spolu 323: 0,-

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Záväzky CDR má	Celkom Eur	termín vyrovnania
- dlhodobé a to:		
- 472 – Sociálny fond (tab.č.8 r. 03)	3 402,88	priebežne
- krátkodobé		
- 321 – Dodávatelia	303,50	január 2020

- 326 - Nevyfakturov. Dod.	9347,86	január 2020
-331- Zamestnanci	42020,81	január 2020
- 336- Poistné	27643,84	január 2020
- 342- Dane	5767,46	január 2020
- 379 – Zrážky z miezd	237,97	január 2020
Celkom:	88 724,32	

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
384102	182	13882,41	7000	3286,95	17595,46	Výnosy budúcich období – darov. Ú
384104 výn.bud.obd.-transf Bez určenia účelu		4522,67	5000	3098,20	6424,47	
Spolu	x	18405,08	12000	6385,15	24019,93	x

Prírastky:

- 384102 bezpl. Nabodudn.IM (auto)	7000,-
- 384104 fin dar Nadácia EPH	2900,-
- Tip Travel	200,-
- Nadácia Volkswagen	1900,-

Úbytok:

- 384102 odpisy IM	3 286,95
- 384104 použ. Fin. daru	3 098,20

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	18405,08
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	7000
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	5000
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	3286,95
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	3098,20
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	24019,93

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		
Ostatné výnosy	648105-ost výnosy CDR výživné	8822,57
Spolu	x	8822,57

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	89351,18
	502 – spotreba energie	41038,75
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	16271,98
	512 – Cestovné	5358,27
	513 – Náklady na reprezentáciu	100
	518 – Ostatné služby	28323,05
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	699779,50
	524- poistné	242840,95
	525 -DDP	7216,64
	527- sociálne nákl	31514,64
Dane a poplatky	532-daň z nehn	303,14
	538- poplatky	1276,90
	545- pokuty	45,60
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisy	39942,00
	553-rezervy	0
	558-opravné položky	5948,2
Finančné náklady	568-fin. nákl	2746,30
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-nákl z odvodu príjmov	5587,59
Ostatné náklady	548 – ost náklady DeD	32397,86
Spolu	x	1247801,09

Slovný popis a výška najvýznamnejších položiek nákladov v členení

a) Spotrebované nákupy

501- spotreba materiálu	89351,18
Zahrňa nákup potravín, hygienické a čistiace potreby pre SHS, lieky a zdrav. Mat., PHL do aut a strojov a iný materiál do skupín , ošatenie detí a pod.	

502 – spotreba energie	41038,75
-------------------------------	----------

b) Služby

518 – Ostatné služby	28323,05
-----------------------------	----------

c) Osobné náklady

521 – Mzdové náklady	699779,50
-----------------------------	-----------

d) Odpisy, rezervy a opravné položky

551-odpisy	39942,00
-------------------	----------

e) Ostatné náklady

548 – ost náklady CDR týkajúce sa detí v opatere CDR	32397,86
---	----------

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	0	751114,
Majetok prijatý do úschovy	8486,93	751112
Odpísané pohľadávky	0	751404
Iné		
Spolu	8486,93	

Na účte 751404 CDR sa účtuje trvalé upustenie – odpísanie pohľadávok na výživnom (v roku 2019 =0), na účte 751112 majetok prijatý do úschovy – sú finančné prostriedky detí na vkladných knižkách.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva nemáme

2. Ostatné finančné povinnosti - nemáme

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2019 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Príjmy CDR za rok 2019 mal nasledovne:

- príjmy za úhradu výživného od rodičov detí	5510,74,-
-iné príjmy (v tom zost. Odvody r. 2019, vratka za plyn, za poist. Motor. Vozidla, vrátené. Stravné detí od rodičov)	414,64
- príjm. Účet bežné transféry – vratky UPSVaR dobrovoľníci, zdrav. Poistovne vratky za lieky	234,37
Spolu Príjmy:	6159,75

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

V nižšie uvedenej tabuľke uvádzam čerpanie kategórie 6* a 7*

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	
a	b	c	d	1	2	3	
07C0502	111	610	mzdy	501522	697751,50	697751,50	
07C0502	111	620	odvody	175282	250057,59	250057,59	
07C0502	111	630	Tovary a služby	155775	217129,07	216922,27	
07C0502	111	640	Transféry	16252	20447,92	20647,92	
Spolu 6*	x	x	x	848831,00	1185386,08	1185379,28	
+ 7* kapitálové		710		0	25358,72	25358,72	
Spolu 6*+7*				848831,00	1210744,80	1210738,00	

Najvýznamnejšie položky rozpočtu kat. 630:

EK	Názov	Suma	Poznámky
632001	Energie	32425,41	plyn, električka hl.budova DeD+ RD
633006	Všeobecný materiál	16589,93	mat.na opr, zdrav.mat,čist a hyg.potr.....
633011	Potraviny	35348,67	potraviny pre deti
634001	PHL	7406,22	sme mimostredisková obec, lekár, škola, Škôlka,nákupy, školenia a pod. mimo obce
637001	Školenia, kurzy...	7594,22	supervízie, školenia, kurzy pre zamestn.
637007	Cestovné náhr.	5168,12	cestovné a stravné výd. Detí
637014	Stravovanie zam	13610,39	stravné kupóny zamestnanci

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom

tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

V roku 2019 CDR Dedina Mládeže zaobstaral pozemky na výstavbu rodinných domov v Hurbanove v rámci IA č. 37473 vedenej v RI pod názvom „CDR Dedina Mládeže – Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“

Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky CDR sú výdavkami na činnosť 10.40 – Rodina a deti.

Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

Programová štruktúra: 07C0502 - Ústavná starostlivosť v štátnych centrách

0EK0H03 IT zo ŠR – Podporná infraštruktúra

Plnenie programovej štruktúry 07C0502 (kat. 600 , zdroj 111) **je 100,00 %**

Plnenie programovej štruktúry 0EK0H03 (kat. 600 , zdroj 111) **je 100,00 %**

Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2019 (upravený rozpočet výdavkový):
1 210 738,-

Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2019:
1 210 738,-

Výdavky organizácie, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

Programová štruktúra: 06G1S02 **77 259,71**

Programová štruktúra 3AC206G1S02 **10 288,04**

Výdavky organizácie z mimorozpočtových zdrojov

Zdroj: 72c Dary a granty **9 522,67**

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.