

Textová časť Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Gelnica
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná č.50,056 01 Gelnica
IČO	00493970
Dátum zriadenia	20.10.1987
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou č.Škol.418/1987
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych 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 pre deti a rodiny Gelnica, pôvodne Detský domov, ktorý zmenil názov od 1.1.2019 je samostatnou rozpočtovou organizáciou s vlastnou právnou subjektivitou.

Podľa § 21, ods. 1 zákona NR SR č. 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 rozpočtu.

V súlade s Koncepciou zabezpečovania výkonu súdnych rozhodnutí v detských domovoch na roky 2012-2015 s výhľadom do roku 2020 detský domov v októbri 2015 ukončil prevádzku v kmeňovej budove Žakarovce č.340, ktorú sme 19.12.2017 fyzicky odovzdali zamestnancom MPSVaR s príslušnou dokumentáciou.

Samostatné skupiny sú umiestnené v rodinných domoch:

RD Gelnica, Lyžiarska 3

RD Prakovce, č.16

RD Gelnica, Železničná 3

Nie je splnomocnenou vnútornou organizačnou jednotkou.

Centrum pre deti a rodiny vykonáva rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. Centrum pre deti a rodiny dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou. V CDR sú vytvorené podmienky pre terénnu prácu s biologickou rodinou.

Dieťaťu sa poskytuje bývanie a strava, výchova, psychologická starostlivosť, špeciálno-pedagogická starostlivosť,

zdravotná starostlivosť, pomoc pri príprave na školské vyučovanie, rekreačná činnosť, kultúrna činnosť, záujmová činnosť, úschova cenných vecí.

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

Štatutárny zástupca	PaedDr. Anna Zajacová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka CDR Gelnica
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	47,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Prehľad zamestnancov v CDR k 31.12.2019:

1. Zamestnanci odmeňovaní podľa zákona č. 317/2009 Z. z. v znení neskorších predpisov / pedagogická tabuľka/

- 9 vychovávateľov, 2 psychológovia,,

2. Zamestnanci odmeňovaní podľa zákona č. 553/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov

- 2 vodič, údržbár, kurič

- 1 hospodárka

- 1 účtovníčka

- 1 mzdová účtovníčka

- 1 ekonomický zamestnanec

- 3 pomocní vychovávatelia s ekonomickou agendou

- 6 pomocní vychovávatelia

- 6 sociálne pracovníčky

- 2 psychológovia

- riaditeľka CDR

3. Zamestnanci odmeňovaní podľa Zákonníka práce

- 14 profesionálnych rodičov – Odborný tím mesačne predkladá návrh na mzdové ohodnotenie profesionálneho rodiča t.j. výška základnej mzdy vo výške 728,- Eur, príplatok za počet detí v PR t.j.2 deti 146,- Eur, 3 deti 364 Eur, paušálny príplatok je pre každého profesionálneho rodiča 100 Eur. Príplatok za prax má nárok PNT až po troch súvisle odpracovaných kalendárnych rokoch . Pre tento účel sa za odpracovaný rok počíta doba od 1.1. do 31.12. Za prvé tri súvisle odpracované kalendárne roky prináleží príplatok za prax 1% zo

základnej mzdy. Následne každý ďalší odpracovaný kalendárny rok, je rokom započítanej praxe a zvyšuje sa príplatok o 1 % zo základnej mzdy až do 16 rokov započítanej praxe. Za každý rok započítanej praxe od 17 rokov až do 32 rokov sa príplatok zvyšuje o 0,5%. Profesijný príplatok sa môže priznať za zvýšenú starostlivosť o dieťa a pod.

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	nie
	x	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena obsahovej náplne a spôsobu účtovania na účte 428 predovšetkým vo väzbe na úpravu záväzku z odvodu príjmov a v dôsledku tvorby, zúčtovania resp. korekcie OP k pohľadávkam. Účtovalo sa na účte 42810101	Oprava predpisu pohľadávok za minulé obdobie.	Zmena účtovania na základe usmernenia, kedysa účty 589,658 nahrádzajú účtom 428, konkrétne č.účt.prípadu 3a.3b.	111,68 €

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 :

324,17 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý hmotný majetok 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.

c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa 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.

d) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, 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.

e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

f) 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.

g) 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.

h) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

i) 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.

j) 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.

k) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
------------------	---------------------------	-----------------------

1	4-8	1/4-1/8
2	4-15	1/4-1/15
3	6-10	1/6-1/10
4	12-18	1/12-1/18
5	20-50	1/20-1/50
6	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 č.3/01/2016 – Obeh účtovných dokladov

Jednotné kritéria tvorby opravných položiek / OP / zostávajú v platnosti

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:

OP=70% zo zostatku pohľadávky

Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:

OP=100 % zo zostatku pohľadávky

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.

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

Pohľadávky, u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach, sa budú pre tvorbu OP posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

V priebehu účtovného obdobia sa OP 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/, prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu účtu 558-Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391-Ostatné OP k pohľadávkam.

OP sa zúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech účtu 658-Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkových činností a na ľarchu účtu 391-Ostatné OP k pohľadávkam.

Tvorba OP podľa pokynu MPSVaR č.196/68-08-11/1 z 1.10.2008 a opatrenie MF SR č.MF/16786/2007-31 z 8.9.2007. Kritérium pre tvorbu OP vydalo ÚPSVaR listom AA 82012/71702 zo dňa 21.12.2012. Postup pri tvorbe OP k pohľadávkam s účinnosťou od 9.12.2013.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
2 RD GL+Prakovce 1 RD MáriaHuta 1 RD SNP 29	ČSOB,Košice Komunálna poisťovňa	Základné a doplnkové živelné a vodovodné nebezpečenstvo Budova SNP odovzdaná MPSVaR 16.8.19,poistenie zaniklo 4.10.19	276,80 382,24 244,64	330000,00 498732,00 354545,18
Budova DeD Žakarovce	Komunálna poisťovňa,Bratislava	Požiar,združený živel.,odcudzenie -zrušená z dôvodu odovz.budovy MPSVaR	0	0
Dopravné prostriedky	Kooperatíva,Košice Generali BA Komunálna BA	Zákonné poistenie Volkswagen Zákonné poistenie Škoda Rapid Zákonné poistenie Opel VIVARO	164,17 93,87 110,70	
Dopravné prostriedky	Kooperatíva,Košice	Havarijné poistenie Volkswagen Havarijné poistenie Škoda Rapid Havarijné poistenie Opel Vivaro	334,23 324,82 550,29	
Prívesný vozík	Komunálna poisťovňa Bratislava		21,75	
Úraz.poist.osôb	Kooperatíva, Košice		39,43	
Spolu	x	x	2542,94	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	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	Zníženie	Zrušenie	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 112	35	3917,29	0	0	0	0	0	0	4188,50	4188,50
Spolu	x	3917,29	0	0	0	0	0	0	4188,50	4188,50,

Najvýznamnejšie položky zásob tvorí sklad čistiacich prostriedkov, kancelárskych potrieb, PHM v nádržiach štyroch osobných motorových vozidlách, potraviny na sklade troch RD.

Naša UJ nemá poistené zásoby v žiadnej komerčnej poisťovni.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaň.rozp.příjmov	066	128983,56	Pohľadávky z výživného na deti určeného súdom rodičom podľa zák.č.305/2005 Z.z. ., Dobropisy za energie
Spolu	x	128983,56	x

b) Opravné položky k pohládkam

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	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
Ostatné oprav.položky k pohládkam	66	134810,49	4937,05	12595,21	3095,28	124057,05	Vytvorili sa nové OP za rok 2018. K zvýšeniu došlo z dôvodu vyššej tvorby OP ako úhrad príjmov z dlžného výž.od rodičov detí, vznik rizika 2 roky po splatnosti,zníženie z dôvodu odpisu, trvalé upustenie,zrušenie OP.
Spolu	x	134810,49	4937,05	12595,21	3095,28	124057,05	

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky uvedené v tab.č.4 strana 4

Stav pohľadávok k 31.12.2018 - 142922,92 €

Stav pohľadávok k 31.12.2019 - 128983,56 €

Sú to evidované pohľadávky voči dlžníkom v lehote splatnosti vo výške 0 € po lehote splatnosti vo výške 128983,56 €, ktorí sú rodičmi detí umiestnených v CDR na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Vo väčšine prípadov rodičia si neplnia svoju vyživovaciu povinnosť vôbec resp. plnia nepravidelne, či už z dôvodov svojich schopností, alebo majetkových pomerov. Sú to rodičia, ktorí sú vo výkone trestu, na sociálnych dávkach. Pohľadávky vymáhané exekúciou, opravné položky na úseku príjmov CDR evidujeme vo výške 124057,05 €. Časť pohľadávok je vymáhaná na exekútorskom úrade vo výške 25982,25 €.. V roku 2019 boli trvalo upustené pohľadávky vo výške 12483,53 €. Boli to pohľadávky, ktorých dlžník zomrel alebo pohľadávky nevymožiteľné z dôvodu nemajetnosti. .

Vymáhanie pohľadávok exekútorom je dlhodobý celoživotný proces.

3. Finančný majetok

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>
a	b	1	2	3	4
BÚ-depozitný účet	88	68270,77	88695,25	79429,52	77536,50
BÚ- dary a granty	88	3740,18	3763,57	1500,62	6003,13
BÚ-účet SF	88	4383,75	7684,27	8710,78	3357,24
Ceniny	87	62,80	803,25	807,25	58,80
Spolu	x	76457,50	100946,34	90448,17	86955,67

Depozitný účet - na účte 221702 sa nachádzajú finančné prostriedky na mzdy a odvody za 12/2019.

Dary a granty- na účte 221703 sa nachádza objem fin. prostriedkov z darovacích zmlúv bez účelu, aj s účelom vo výške 1685,70 €.

CDR Gelnica nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

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	175,36	1096,24	175,36	1096,24	
Spolu	x	175,36	1096,24	175,36	1096,24	x

Prírastky tvoria predplatné za publikácie r.2020, poistenie mot. vozidiel.
Úbytky tvorí rozpustenie nákladov budúcich období r.2019 za publikácie.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Počiatočný stav účtu 428 je vo výške 4465,25 €. Presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov tvorí čiastku 1595,90 €. Konečný zostatok účtu 428 je v sume 2869,35 €. V danom roku okrem preúčtovania HV na účte 428101 som účtovala aj na účte 42810101, týkalo sa to opravy predpisu pohľadávok za minulé obdobie z dôvodu oneskoreného doručenia právoplatného rozsudku do predosvojiteľskej starostlivosti.

Účtovala som na základe usmernenia, kedy sa účty 589, alebo 658 nahrádzajú účtom 428, konkrétne č.účt.prípady 3a.3b. vo výške 111,68 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

a/ Dlhodobé rezervy- ÚJ nevytvárala

b/ Krátkodobé rezervy

Rezervy - rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVaR SR neúčtujú o zákonných rezervách, ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti .

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Stav záväzkov k 31.12.2018 - 73940,62 €

Stav záväzkov k 31.12.2019 - 91642,59 €

Významné položky záväzkov sú uvedené v tab.č.8 na strane 5, sú to záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane pozostávajú zo záväzkov voči zamestnancom:

účet 321-neuhradené fa - suma 0 €

účet 326-nevyfakturované dodávky 12/19 známa výška - suma 10159,35 €

účet 379703 - exekuč.zadrž.fin.prostr. 12/19 -suma 243,60 €

účet 379704 - členské príspevky CDR 12/19 -suma 149,60 €

účet 331- zamestnanci predpis miezd 12/19 - suma 41612,04 €

účet 336- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav.poist. 12/19- suma 27924,60 €

účet 342 - daň 12/19 - suma 6510,46 €
 účet 372 - transfery mimo VS - 1685,70 €
 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti tvorí účet 472 - 3357,24 €.
 Všetky záväzky boli vyrovnané v 1/2020.

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
Výdavky budúcich období	182	7614,34	777,90	642,85	7749,39	Príjem fin.dar TIP Travel, fin.dary bez účelu, s účelom Odpisy dopr.prostr.zo sponzorského účtu.
Spolu	x	7614,34	777,90	642,85	7749,39	x

Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	7614,34
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	777,90
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	442,20
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	200,65
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	7749,39

Čl. 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 /vlastná strava/	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy		0

Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	681-Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682- Výnosy z kapitál.transferov zo ŠR 687-Výnosy z bež.transf.od subj.mimo VS 688-Výnosy z kapit.transf.od subj.mimo VS	1028774,67 17640,50 1500,62 442,20
Ostatné výnosy	648- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4228,15
Zúčtovanie ostat.oprav.položiek	658-Zúčtovanie ostat.oprav.položiek	15578,81
Spolu	x	1216726,33

Najväčší objem výnosov tvoria výnosy z bežných transferov.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu 502-spotreba energie	58529,73 21102,45
Služby	511-Opravy a udržiavanie 512-Cestovné 513-Nákl.na občerst. 518-Ostatné služby	9552,90 5062,80 95,40 14546,94
Osobné náklady	521-Mzdové náklady 524-Zákonné sociálne poistenie 525-Doplnkové dôch .poistenie 527-Zákonné sociálne náklady	592910,51 201340,18 11069,73 41386,93
Dane a poplatky	532-Daň z nehnuteľnosti 538-Ostatné dane a poplatky	568,10 299,28
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-Odpisy dlhodobého HM a NM 558-Tvorba ost. OP k pohľadávkam	18082,70 4937,05
Finančné náklady	568-Ostatné finančné náklady	1502,55
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-Náklady z odvodu príjmov 589-Náklady z budúceho odvodu príjmov	2477,02 -90,64
Odpis pohľadávky	546-Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	12483,53
Ostatné náklady	548-Ostatné nákl.na prev.činnosť	78896,75
Spolu	x	1074753,91

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach
- 2.

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok -vypožičaný / 3 ks Notebook, 1 videokamera /	0	751111

Majetok prijatý do úschovy / vkladné knižky detí/	21971,97	751112
Trvalé upustené -odpísané pohľadávky	12483,53	751404
Spolu	34455,50	0

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1. Iné aktíva a iné pasíva** - ÚJ nedisponuje žiadnymi inými aktívami, alebo inými pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach IUZ.

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného roka 2019 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi ÚJ a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy bežného rozpočtu

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	Výživné	5843	3669,94	3669,94	3740,00
111	223003	Za stravné	0	0	0	0
111	292012	Z dobropisov	0	1832,30	1832,30	1832,30
111	292017	Vratky	0	0	0	0
111	292027	Iné	0	0	0	0
72e	292006	Náhrady z poisť. plnenia	0	0	0	0
72a	311	Tuzemské bežné granty	0	0	0	0
72f	223	Tuzemské bežné transfery	0	0	0	0
72h	312	Transfery v rámci VS	0	0	0	0
Spolu	x	x	5843	5502,24	5572,30	5572,30

Úprava rozpočtu príjmov vo výške - 340,- € bola zrealizovaná na základe predikcie plnenia príjmov, schválený rozpočet sa odvíjal od r.2018, kde plnenie bolo prekročené z dôvodu prijatia dobropisu za energie . Za r.2019 pozostávali príjmy na zdroji 111 z úhrad výživného rodičmi detí, z dobropisov za energie.

b) Príjmy kapitálového rozpočtu - ÚJ neúčtovala .

c) Výdavky bežného rozpočtu

Program	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	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy, platy		557453	557453,00	
06G1S02	3AC1	610	NP DEI II,III	450875	27659,86	27659,86	484383,00
06G1S02	3AC2	610	NP DEI II,III		4881,24	4881,24	
07C0502	111	620	Poistné		201071,49	201071,49	
06G1S02	3AC1	620	NP DEI II,III	157581	9637,55	9637,55	173654,99
06G1S02	3AC2	620	NP DEI II,III		1700,87	1700,87	
07C0502 OEK0H	111	630	Tovary a služby	117889	142450,99 3549	142447,16 354	137443,12
07C0502	111	640			75103,12	75103,12	
06G1S02	3AC1	640	Bežné transfery	67778	96,22	96,22	80125,39
06G1S02	3AC2	640			16,98	16,98	
	72f	630				0	0
	72h	630				0	0
	72a	630				0	0
	72e	630				0	0
Spolu	x	x	x	794123	976078,60	976074,77	875606,50

d/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomick ej 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	d	1	2	3	4
07C0502	131I	716	Projektová dokumentácia	0	1250,-	1250,-	
07c0502	131i	717003	Prístavby,nadstavby,stavby	0	11890,-	11890,-	
				0	0	0	
						0	
Spolu	x	x	x	0	13140,-	13140,-	

- d) Finančné **operácie** - informácie o finančných operáciách za bežné a predchádzajúce obdobie sa nachádzajú v tab.č.14 v tabuľkovej časti poznámok.

V tabuľke č.14 z dôvodu opatrenia MFSR č.MF 18977/2015-31 zo dňa 10.12.2015, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácii účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia rozpočtu VS a ďalej manuál MFSR k obsahu finančných výkazov zo dňa 1.2.2016. Týmto opatrením od 1.2.2016 sa zmenilo vykazovanie príjmov a výdavkov na MMR účtoch / EK 200 / .

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.