

# Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2019

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

<b>Názov účtovnej jednotky</b>	Centrum pre deti a rodiny Nitra
<b>Sídlo účtovnej jednotky</b>	Dlhá 179, 949 01 Nitra
<b>Identifikačné číslo (IČO)</b>	35 628 391
<b>Dátum zriadenia</b>	01.11.1996 Od 1.7.2011 v zmysle §73 ods. 1 písm. c) zákona NR SR č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
<b>Spôsob zriadenia</b>	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
<b>Názov zriaďovateľa</b>	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
<b>Sídlo zriaďovateľa</b>	Riadna účtovná závierka
<b>Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky</b>	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky
<b>Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku</b>	

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny so sídlom v Nitre, Dlhá č. 179 (predtým detský domov) je zariadenie zriadené na účel (ďalej iba „CDR Nitra“):

- vykonávania opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia, o uložení výchovného opatrenia alebo na základe požiadania dieťaťa ( pobytové opatrenia);
  - výchovných opatrení podľa § 12 ods. 1 písm. b) a d), ktorými je uložená povinnosť podrobiť sa sociálnemu poradenstvu alebo inému odbornému poradenstvu, povinností uložených na zabezpečenie účelu výchovného opatrenia podľa osobitného predpisu alebo neodkladných opatrení (ambulantné výchovné opatrenia);
  - vykonávania opatrení na predchádzanie vzniku, prehlbovania a opakovania krízových situácií dieťaťa; porúch fyzického, psychického a sociálneho vývinu dieťaťa z dôvodu problémov v prirodzenom rodinnom prostredí, náhradnom rodinnom prostredí, širšom sociálnom prostredí, v medziľudských vzťahoch (ambulantné opatrenia);
  - na realizáciu prípravy na vykonávanie profesionálneho náhradného rodičovstva;
  - poskytovanie poradenstva mladému dospelému po ukončení náhradnej starostlivosti.
- K 31.12.2019 sa CDR Nitra zabezpečuje starostlivosť o deti v:
- 1 špecializovanej samostatnej skupine s ošetrovateľskou starostlivosťou,
  - 1 špecializovanej samostatnej skupine s opatrovateľskou starostlivosťou,
  - 2 samostatných skupinách,
  - 13 profesionálnych náhradných rodinách (16 profesionálnych rodičov).

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

**Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):**

PaedDr. Bc. Ľubica Dragúňová

**Funkcia štatutárneho zástupcu**

riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

65,4

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

66,00

z toho počet vedúcich zamestnancov: 3

## 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 dlhu 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 : 15 063,29 EUR**

## **2. 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 dopravu. 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 znení neskorších predpisov. 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 znení neskorších predpisov.

### **f) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním preprava. 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 rezervy netvorili.

### **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.

## **3. 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, mraziace, 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 celé eurá.

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok - **IN Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Detského domova** v zmysle zákona č. 278/1993 Z.z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov, Vyhlášky č. 306/1993 Z.z., ktorou sa vykoná zákon č. 278/1993 Z.z., Opatrenia MPSVaR SR o úprave dispozičných oprávnení správcov majetku štátu v zriaďovateľskej pôsobnosti MPSVaR SR pri nakladaní s majetkom štátu, zákona č. 303/1995 Z.Z., o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a zákona č. 431/2002 Z.z., o účtovníctve.

#### **4. 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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle **IN - 102/2017 Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k postupom sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich s úhradou za poskytovanú starostlivosť v detskom domove a súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove. IN 033/2019** Postup centier pre deti a rodiny k úhradám za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately

Pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky na úhrade za starostlivosť o dieťa v CDR Nitra. Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (OP):

- 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

Opravné položky sa tvoria, prípadne sa prehodnocuje ich výška k 31.12.2019. Rozpúšťanie OP v priebehu účtovného obdobia je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky.

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

#### **5. 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.

#### **6. 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. Významnou položkou je „Modernizácia interiérových priestorov pre deti - 1. pavilón v hodnote 7 337,29 €. Vyrađený bol nefunkčný elektrospotrebič: - Horkovzdušný sterilizátor v hodnote 5 031,07 €

### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Komunálna poisťovňa a.s.	Poškodenie alebo zničenie živelnou pohromou Poškodenie vodovodnou udalosťou Prípád škody spôsobenej krádežou	1 360,76	2 690 000,00 32 900,00 6 640,00
023	Kooperatíva poisťovňa a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	399,32	
023	Kooperatíva poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie motorového vozidla	459,63	
023	Union poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie motorového vozidla	480,00	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 699,71</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
112	034	10 431,96	0	0	0	0	0	0	16 787,35	16 787,35
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>10 431,96</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 787,35</b>	<b>16 787,35</b>

Spôsob a výška poistenia zásob - zásoby nie sú poistené, nevytvárame k nim opravné položky.

### 2. Pohľadávky

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

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	066	214 635,57	Pohľadávky voči zák. zástupcom detí zverených do starostlivosti CDR (úhrada za poskytovanú starostlivosť)
378	081	726,33	Splátkové kalendáre zákonných zástupcov detí
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>215 361,90</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	066	181 472,19	19 994,61	0,00	2 267,71	199 199,09	Uvedené pod tabuľkou
391	081	508,43	217,90	0,00	0,00	726,33	Nedodržaný splátkový kalendár
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>181 980,62</b>	<b>20 212,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2 267,71</b>	<b>199 925,42</b>	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. Nové OP boli vytvorené u pohľadávok, ktoré sú po lehote splatnosti minimálne 1 rok a vzhľadom na prebiehajúce exekučné stíhanie, príp. zistením ekonomického a sociálneho statusu dlžníkov je predpoklad, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia.

**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 za úhradu za starostlivosť detí CDR Nitra voči zákonným zástupcom sú vymáhané mimosúdnou cestou, exekútorom, prípadne upustením nedobytných pohľadávok.

**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
Sociálny fond	88	1 281,89	7 674,56	6 428,85	2 527,60
Dary a granty	88	1 535,64	659,32	1 753,96	441,00
Depozitný účet	88	78 174,64	112 727,93	85 631,87	105 270,70
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>80 992,17</b>	<b>121 061,81</b>	<b>93 814,68</b>	<b>108 239,30</b>

Na depozitnom účte sú mzdy a odvody zamestnancov za 12/2019 v hodnote 105 120,46 € a finančné prostriedky dieťaťa v hodnote 150,24 €.

**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
381105	111	1 102,24	90,19	1 102,24	90,19	NBO - ostatné
381107	111	2 198,77	2 187,73	2 198,77	2 187,73	NBO - predplatné poisťné
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>3 301,01</b>	<b>2 277,92</b>	<b>3 301,01</b>	<b>2 277,92</b>	<b>x</b>

Najvyššia suma pri nákladoch budúcich období tvorí poistenie majetku v sume 1 360,76 €.

## 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.

Na účte 428 bolo účtované preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2018.

### B) Závazky

1. **Rezervy** – rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách.
  - a) **Ostatné dlhodobé rezervy** sa nevyskytujú.
  - b) **Ostatné krátkodobé rezervy** sa nevyskytujú.

#### 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.

Významnú položku krátkodobého záväzku tvoria mzdy za 12/2019 vo výške 56 310,99 €, odvody ZP a SP za 12/2019 vo výške 38 426,82 €, daň z mzdy 12/2019 vo 8 439,55 € splatné v 1/2020. Neuhradené dodávateľské faktúry sú vo výške 687,48 €. Dlhodobý záväzok tvorí účet sociálneho fondu vo výške 2 527,60 €.

#### 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	13 184,00	3 168,00	0,00	13 184,00	Nadobudnutie ihriska -darom
384104	182	1 535,64	1 735,64	641,00	1 535,64	Úhrada letného tábora
384105	182	0,00	0,00	1 892,80	1 892,80	Zaradenie darovaných elektrospotrebičov
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>14 719,64</b>	<b>4 903,64</b>	<b>2 533,80</b>	<b>12 349,80</b>	<b>x</b>

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

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	<b>384</b>
<b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	14 719,64
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
12Prevod správy majetku - prijatie	1 892,80

Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne Iné zvýšenie	641,00
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	3 168,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	1 735,64
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	<b>12 349,80</b>

## ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	11 341,12
Zúčtovanie ost. OP	658 Zúčtovanie ost. OP	2 267,71
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transf.	1 496 463,16
Výnosy z transferov	682 Výnosy z kapit. transf.	41 229,00
Výnosy z transferov	687 Výnosy z bežných transférov od sub. mimo VS	1 735,64
Výnosy z transferov	688 Výnosy z kapit. transférov od sub. mimo VS	3 168,00
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 542 595,80</b>

### 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	71 873,15
	502 Spotreba energie, vody, plynu	27 720,89
Služby	511 Opravy a udržiavanie, rutinná údržba	40 578,87
	512 Cestovné náklady	1 495,31
	513 Náklady na reprezentáciu	92,03
	518 Ostatné služby	28 365,88
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	842 579,01
	524 Zákonné sociálne poistenie	292 145,26
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	8 956,61
	527 Základné sociálne náklady	53 247,54
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	2 104,28
	538 Ostatné dane a poplatky	2 163,50
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	122 998,39
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy DHM	44 397,00
	558 Tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	20 212,51
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	3 007,06
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	11 341,09
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmu	-17 944,80
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 555 333,58</b>

**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	0,00	
Majetok prijatý do úschovy	49 466,28	751112 /791112
Odpísané pohľadávky	0,00	
Iné	0,00	
<b>Spolu</b>	<b>49 466,28</b>	

**Čl. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- 1. Iné aktíva a iné pasíva** - účtovná jednotka nevedie
- 2. Ostatné finančné povinnosti** - účtovná jednotka nevedie

**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 tabuľkovej časti poznámok.

Významnú položku príjmov tvoria úhrady za starostlivosť od zákonných zástupcov detí umiestených v CDR Nitra v sume 8 227,01 EUR a poisťné plnenie vo výške 5 794,37 €.

**b) Výdavky rozpočtu**

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

Program 07C0502:

Významnú položku výdavkov s kódom zdroja 111 bežného rozpočtu tvoria mzdy zamestnancov vo výške 807 935,00 EUR, poisťné a príspevky do poisťovní vo výške 289 151,01 EUR, energie vo výške 35 238,44 EUR, materiálové vybavenie vo výške 68 917,78 € a z toho potraviny vo výške 34 856,02 EUR, údržba budov a priestorov vo výške 30 795,08 EUR, príspevok na stravu zamestnancov zo zákona 55% stravného lístka vo výške 23 832,54 € a príspevok na starostlivosť o dieťa vo výške 89 368,95 EUR.

Program 0EK0H:

Výdavky s kódom zdroja 111 boli čerpané vo výške 3 492,93 €, z toho významnú položku tvorí nákup počítačov a tlačiarne vo výške 1 794,81 €.

Program 06G1S02:

Sú to výdavky súvisiace s národným projektom Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti v zariadeniach NP DEI II. č. projektu :312041N952 - projekt bol ukončený dňa 31.7.2019, projekt

prešiel pod nový projekt Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti v zariadeniach NP DEI III. č. projektu :312041T237. Úhrada projektov bola v pomere 85% výdavkov s kódom zdroja 3AC1 tvoria mzdy vo výške 29 067,54 €, odvody vo výške 10 158,21 €, bežné výdavky vo výške 3 487,20 € a nemocenské dávky 758,10 €. Zvyšných 15% výdavkov s kódom zdroja 3AC2 tvoria mzdy vo výške 5 129,54 € a odvody vo výške 1 792,65 €, bežné výdavky vo výške 615,39 € a nemocenské dávky 133,78 €.

Mimorozpočtové prostriedky boli použité na:

KZ 72c úhradu prepravy do letného tábora pre deti vo výške 945,64 € a nákup počítačov na skupiny 2 ks v hodnote 790,00 €

KZ 72e úhradu opravy havarovaného auta vo výške 5 708,37 € a opravy poškodenej omietky po havárii rozvodu vody vo výške 86,00 €.

### **c) Finančné operácie**

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

## **Čl. X**

### **Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2019 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2019.