

Poznámky – Textová časť vzor MPSVR SR 2019

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 Polomka
Sídlo účtovnej jednotky	Dimitrovova 12
Identifikačné číslo (IČO)	35678461
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	ÚPSVaR v Bratislave
Sídlo zriaďovateľa	Špitalská 8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná uzávierka
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 Polomka, zabezpečuje náhradnú starostlivosť deťom najdlhšie dovŕšeniu 25 roku dieťaťa. Vede dve samostatné skupiny a 9 profesionálnych rodín. Deti do CDR sa prijímajú na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia o uložení výchovného opatrenia.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):	Mgr. Marta Kysucká
Funkcia štatutárneho zástupcu:	Riaditeľka CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30
z toho počet vedúcich zamestnancov:	1

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu	áno	x
---	-----	---

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, 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 : 15 424,11 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2019

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný - nemáme

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.- uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). 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 - nemáme

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 - nemáme

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. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). 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 - nemáme

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 - nemáme

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok)

f) zásoby nakupované - nemáme

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

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nemáme

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne – nemáme

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.

Pohľadávky k 31.12.2019 sú v sume 85 954,11 € (evid. Na účte 316 HK), opravná položka k pohľadávkam k 31.12.2018 je v sume 80 768,18 € (evid. Na účte 391 HK).

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Výška krátkodobého finančného majetku k 31.12.2019 je v sume 76 480,03 €

- sociálny fond 2 275,76 €
- depozitný účet 71 706,33 €
- darovací účet 2 497,94 €

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. Náklady budúcich období k 31.12.2019 je v sume 563,96 € (účet 381).

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 tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky (neznáma výška) v sume 76,86 € (evidujeme na účte 323).

- Obec Polomka 38,43 € stočné
- STVaK B.Bystrica 38,43 € stočné

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:

5. Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku sa určuje nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1. Stroje, prístroje, zariadenia, softwar, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{8}$
2. Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{12}$
3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4. Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{50}$
6. Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1 200 mesiacov)	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

6. 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. 001/2016

7. 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.

8. 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.

Na účte 042 – obstaranie budov vedieme sumu 110 452,21 €, ktorú sme použili na rekonštrukciu RD č.2

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby RD č.2	Kooperatíva Kooperatíva Kooperatíva	Živelné poistenie	71,22	50 000,00
		Proti odcudzeniu	40,00	20 000,00
		Poistenie zodpovednosti za škodu	19,00	28 000,00
		Daň 8 %	10,42	
Stavby RD.		Živelné poistenie	140,51	118 820,13

Č.1	Kooperatíva Kooperatíva Kooperatíva	Proti odcudzeniu Poistenie zodpovednosti za škodu Daň 8 %	8,55 11,00 12,80	4 072,00 22 000,00
Dopravný prostriedok	Colonade Kooperatíva	Úrazové poistenie vodiča a spolujazdca VW Transporter Havarijné a úrazové poistenie osôb Fabia	25,54 262,97	30 808,00 13 396,00
	Wustenrot Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie VW Transporter Havarijné poistenie Transporter	113,05 300,17	32 740,00
Spolu	x	x	1 015,23 €	312 379,13 €

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
PHM	034	159,26							161,54	161,54
Spolu	x	159,26							161,54	161,54

11230101 PHM Transporter 100,35 €
11230102 PHM Fabia 61,19 €

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2) tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia zásob - nemáme

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňových rozpočtových príjmov	66	86 548,48	Popis – vyživovacia povinnosť po lehote splatnosti a prijatý dobropis preplatek z minulého roka
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohládkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia
---------------------------------	---------------	--	-------------------------	---------------------------	---------------------------	---	---

		obdobia				účtovného obdobia	opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Z nedaňových rozpočtových príjmov	66	77 015,61	10 758,77	5 847,59	1 158,61	80 768,18	
Spolu	x	77 015,61	10 758,77	5 847,59	1 158,61	80 768,18	

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

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Depozitný účet	085	45 465,82	72 670,14	46 429,63	71 706,33
Sociálny účet	085	1 900,16	3 748,92	3 373,32	2 275,76
Darovací účet	085	2 297,94	200,00	0,00	2 497,94
Spolu	x	49 663,92	76 619,06	49 802,95	76 480,03

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riado k súva hy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajú ceho 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	684,46	563,96	684,46	563,96	
Spolu	x					x

381 107 - poistenie RD č.2	131,94 €
381 107 – náklady PZP VW Transporter	99,86 €
381 107 – poistenie RD č. 1	149,34 €
381 107 – poistenie úrazové Fábria	97,30 €
381 107 – havarijné poistenie Transporter	78,51 €
381 107 – úrazové poistenie osôb VW Transporter	7,01 €

Čl. 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
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok 2018	0	0	0	0	1 519,08	-1 029,60
Prírastky	0	0	0	0	0,00	-3 096,12
Úbytky	0	0	0	0	0,00	0,00
Presuny	0	0	0	0	-1 029,60	1 029,60
Zostatok 2019	0	0	0	0	489,48	-3 096,12

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

Nevyfaktúrované dodávky:

Neznáma výška: 76,86 €

Obec Polomka 38,43 € stočné (HK 323 102)
 Stredosl.vod. spoločnosť 38,43 € stočné (HK 323 102)

Známa výška:

GGFS s.r.o. Bratislava 3 331,04 € (HK 326 101)

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

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 v lehote splatnosti: Ostatné priame dane	6 946,35 €
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. Poistenia	26 469,22 €

Zamestnanci
Zrážky

36 548,34 €
976,82 €

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	180	2 297,94	200	0	2 497,94	Transfery bez určenia účelu od iných subjektov
Spolu	x	2 297,94	200	0	2 497,94	x

Na účet 384 sme prijali kapitálový transfer v 12/2019 v sume 200 € od cestovnej kancelárie Tip Travel a.s. Piešťany

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2 297,94
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	200
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2 497,94

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, napr. pokuty,	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej	2 370,85

penále, úroky z omeškania	činnosti	
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	80,80
Zúčtovanie ostatných OP	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	7 006,20
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	678 152,38
Výnosy z kapitálových transferov	682 – Výnosy z kapitálových transferov ŠR	5 347,08
Spolu	x	692 957,31

Výška najvýznamnejších položiek v členení:

648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti CDR boli v sume: 2 370,85 €

- Preplatok el.energie za r. 2018 341,42 €
- Preplatok plynu za r. 2018 374,28 €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	34 713,14
Služby	502 – Spotreba energie	9 890,75
	511 – Opravy a údržba	21 207,19
	512 – Tuzemské cesty	2 510,66
	513 - Občerstvenie	0
	518 – Ostatné služby	9 378,57
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	383 219,86
	524 – Záonné soc. poistenie	134 269,79
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	3 153,56
	527 – Záonné sociálne poistenie	19 583,00
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	73,12
	538 - Poplatky	261,86
	546 – Odpis pohľadávky	6 350,08
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	61 686,32
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého majetku	5 347,08
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	76,86
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	10 758,77
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 304,62
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	1 776,48
Ostatné náklady	589 – Ostatné finančné náklady	- 9 508,28
Spolu	x	696 053,43

Výška najvýznamnejších položiek nákladov v členení:

501 – interierové vybavenie v sume 5 271,22 €, odevy a ošatenie v sume – 1 907,30 €, výpočtová technika v sume 1 611, 93 €, 511 - Oprava údržba RD v sume 20 490,56 €.

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 Odpísané pohľadávky Iné	3 840,43	751 401
Spolu	3 840,430	

Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky v sume 3 840,43 €

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - 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 tabuľkovej časti poznámok.

Schválený rozpočet príjmov bol v sume 4 126 € pre rok 2019. V priebehu roka bol upravený rozpočet v sume 2 545,63 €. Platba od rodičov za vyživovaciu povinnosť detí bola v sume 840,18 €. Iné nedaňové príjmy tvorili preplatky energie v sume 664,60 € za rok 2018.

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet výdavkov pre rok 2019 bol v sume 517 875 €. V priebehu roka 2019 bol upravený v sume 683 570,18 €. Čerpanie výdavkov bolo v sume 682 382,03 €.

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.“