

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny
Sídlo účtovnej jednotky	Štefanikovo námestie č. 1/1358
Identifikačné číslo (IČO)	45005877
Dátum zriadenia	1.9.2006
Spôsob zriadenia	delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska 8
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
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

Organizácia je zariadením sociálnej ochrany detí a sociálnej kurately zaradením zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Podľa § 21 ods. 1 zákona NR SR číslo 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. Detský domov Spišské Vlachy vznikol transformáciou špeciálnej základnej školy internátnej 1. 9. 2006. V detskom domove sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežne opatrenie a výchovné opatrenie. Deťom sa zabezpečuje špeciálno-pedagogická starostlivosť, výchovná starostlivosť a odborná diagnostika, psychologická starostlivosť, rekreačná činnosť a taktiež vytvára podmienky v rámci kultúrno – záujmovej činnosti. V súčasnosti detský domov funguje ako rodinný typ so schválenou organizačnou štruktúrou/ 5 samostatné skupiny, jeden mladý dospelý a 7 profesionálnych rodičov/

Podľa zákona č. 61/2018 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 305/2005 Z. z. sa v zmysle ust. § 100: „Zariadenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, ktoré plní k 01. januáru 2019 podmienky na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v centre podľa zákona účinného od 01. apríla 2018, je od 01. januára 2019 centrum“ a v nadväznosti na Dodatok č. 5 k zriaďovacej listine č. 2006/17265 zo dňa 04.09.2006 sa pôvodný názov subjektu „Detský domov Spišské Vlachy“ mení na nový názov „Centrum pre deti a rodiny Spišské Vlachy“. V Centre prebieha aj realizácia národného projektu II. a III kde pracujú zamestnanci ako terénni , sociálni pracovníci a psychológovia. Nakoľko od 1.4.2019 centrum sídli v prenajatých priestoroch v Spišskej Novej Vsi mení sa aj dodatkom č. 6 názov centra na Centrum pre deti a rodiny Spišská Nová Ves a pribudol nám aj rodinný dom/zmena účelu administratívnej budovy/ ktorý bude slúžiť pre pobytovú formu detí a rodičov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)

Mgr.Blanka Vargová

Funkcia štatutárneho zástupcu

Riaditeľka CDR

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 59,9**Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje****účtovná závierka 64****z toho počet vedúcich zamestnancov 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 zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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 :

...13038,35..... EUR

3. 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. 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 z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p

f) zásoby nakupované

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 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 netvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyfakturované dodávky a služby, atď.

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.

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
1	4 roky
2	6 rokov

3	12 rokov
4	50 rokov

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle IN k pohľadávkam a Metodického pokynu MPSVaRč.19668-08-11/1 z 1 10.2008 a Opatrení MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8.9.2007 v súlade so zásadami pre tvorbu a zaúčtovanie opravných položiek. Kritéria pre tvorbu opravných položiek. Ústredie PSVR vydalo listom AA82012/71702 zo dňa 21.12.2012 postup pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam a s účinnosťou od 9.12.2013, po analýze pohľadávok v CDR,

splatnosť pohľadávky- menej ako 12 mesiacov: OP nulová

- viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov OP 70%
- viac ako 36 mesiacov a OP 100%
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurz. konaní a reštruktalizačnom 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

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1. tabuľkovej časti poznámok. Do dlhodobého investičného majetku sú zahrnuté 6 rodinné domy s pozemkami, automobily. V kalendárnom roku 2019 evidujeme prírastky obstaranie dlhodobého majetku – vypracovanie projektovej dokumentácie na zrealizovanie inštalácie bleskozvodov na rodinných domoch, úbytky dlhodobého majetku neevidujeme.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
RD Sp. Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	67534,39
RD Sp.Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	83613,39
RD Kolinovce	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	182564,40
RD Teplička	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	261,76	151459,97
RD Sp. Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	261,76	130043,42
RD Sp.Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	79,73	115544,65
RD Sp.Nová Ves	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	58,76	150678,73
Prívesný vozík	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz.	8,40	
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	52	
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	Havarijne poisť.MV + poisť. Čelného skla	72,64	
OMV Škoda Oktavia	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	119,00	
OMN 9-miestne OPEL VIVARO	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	97,50	
OMN 9-miestne OPEL VIVARO	Komunálna poisť.	Havarijné poistenie	508,91	
Spolu	x	x	1543,92	881438,95

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		2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál na sklade a PHM	035	1897,94							3729,9	3729,90
Spolu	x	1897,94							3729,90	3729,90

K zásobám neboli tvorené opravné položky.

Položky zásob sú nasledovné: potraviny	2258,68eura
PHM	210,40eura
Kancelárske potreby	1260,82eura

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňový rozpoč. príjmov	066	213516,39	Pohľadávky – platby rodičov za úhrady z výživného detí v CDR. Nakoľko sa jedná o rodičov nesolventných, úhrada a vymožitelnosť pohľadávok je veľmi nízka a pohľadávky z prijatých dobropisov za energie
Spolu	x	213516,39	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
Platba za ošetrovné účet 316	066	173606,71	27438,57		2297,96	198747,32	Tvorba OP - pohľadávky po lehote splatnosti a zníženie z úhrad dlžníkov
Spolu	x	173606,71	27438,57		2297,96	198747,32	

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.

Výška pohľadávok za sledované obdobie je 213516,39 eura. Pohľadávky sú po lehote splatnosti . Pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli v sume 210506,70 eura. Dlžníkmi sú rodičia detí umiestnených v CDR na základe rozhodnutia súdu alebo predbežného, výchovného opatrenia. Jedna sa väčšinou o rodičov ktorí zanedbali starostlivosť o detí a sú len na sociálnych dávkach , vo výkone trestu alebo bez akéhokoľvek príjmu. Pohľadávky v sume 3009,69 eura sú z prijatých dobropisov za energie .

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
Ceniny	087	83,00	16633,75	16710,70	6,05
Bankový účet SF	088	1563,93	8546,21	4946,54	5163,60
Depozitný účet	088	61969,87	104458,36	66176,58	100251,65
Účet dary a granty	088	2704,87	300,00	200,00	2804,87

Spolu	x	66321,67	129938,32	88033,82	108226,17
-------	---	----------	-----------	----------	-----------

Krátkodobí finančný majetok pozostáva z cenín a to príjem a výdaj stravných kariet a známok , ďalej z účtu SF, Depozitného účtu- mzdy zamestnancov a účtu darovacieho –prostriedky prijaté od subjektov mimo VS na základe darovacích zmlúv.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúcich o účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady bud. období	111	1236,61	1124,28	1236,61	1124,28	Predplatné poisťné a časopisy
Spolu	x					x

V súlade so zásadou ustanovenou v § 3 odst. 1 zákona o účtovníctve účtujeme náklady spojené s predplatným za knihy a časopisy, a taktiež poisťné OMV a budov ktoré časovo a vecne súvisí s nasledujúcim obdobím

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. V kalendárnom roku v priebehu 2019 v priebehu účtovného obdobia sa nevyskytli žiadne chyby z minulých rokov v položkách vlastného imania.

B) Záväzky

- Rezervy**– rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti

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.

Jedná sa o záväzky zo sociálneho fondu účet 472 vo výške 4889,20 eura, mzda zamestnancov za mesiac december účet 331- 54070,51eura, odvody do fondov účet 336-36642,54 eura účet 342 daň z príjmu - 8032,75 eura, záväzkov voči dodávateľom účet 321- 373,68 eura , nevyfakturované dodávky 326 v sume -12 389,68 eura , prostriedky na účte dary a granty účelovo viazané v sume 606,80 eura a účet 379 záväzky zo zrážky zo mzdy -369,05 eura. Záväzky v lehote splatnosti celkom 117374,21 eura.

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 bud. období	182	2098,07	100	0,00	2198,07	Finanč. prostr. prijaté na základe DZ
Spolu	x	2098,07	100,00	0,00	2198,07	x

Na účte 384 Výnosy budúcich období účtujeme , prostriedky darované na základe darovacej zmluvy bez zadania konkrétneho použitia.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2098,07
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	100
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2198,07

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		

Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bež. transferov zo štátneho rozpočtu 682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 687 Výnosy z bež transferov od subj. mimo VS	1289317,09 17319,72 200
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 zúčtovanie ostatných opravných položiek	6997,19 2297,96
Spolu	x	1316131,96

Výnosy z transferov - sú to výnosy z čerpania bež. transferov poskytnutých zo ŠR na financovanie CDR, výnosy z odpisov DHM štátu, zúčtovanie DaG do výnosov – čerpanie, výnosy z kapitál. grantov – odpisy

Ostatné výnosy – účtovanie predpisu čerpania prostriedkov z darovacieho účtu, ošetrovného z platieb výživného, dobropisy za preplatok v odbere plynu, výnosy zo zúčtovania opravných položiek, dobropisy z ročného zúčtovania ZP, vrátené súdne poplatky

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu 502 spotreba energie	94392,17 22636,44
Služby	511 opravy a udržiavanie 512 cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	14293,22 5491,48 112,59 26455,31
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Zákonné sociálne poistenie 525 Ostatné sociálne poistenie 527 Zákonné sociálne náklady	750851,93 258228,34 14935,67 36721,33
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností 538 Ostatné dane a poplatky	152,64 431,70
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM 558 Tvorba ostat. oprav. Položiek z prev. činnosti	17319,72 27438,57
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	1558,52
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	3987,45 22130,92
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady z prev. činnosti	69073,75
Spolu	x	1322049,91

- Spotrebované nákupy** jedná sa o náklady spojené s nákupom liekov, hygienických potrieb, ošatenia pre detí, nákup potravín, platba za knihy a časopisy, spotreby el. energie plynu a vody
- Služby**- oprava a údržba motorových vozidiel,, drobné opravy budov, náklady na tuzemské pracovné cesty, telefónne poplatky, poplatky za likvidáciu komunálneho odpadu, stočné, poplatok za recept, platby za školenie pracovníkov, renovácia tonerov, revízie, poplatok za obrazový a zvukový príjem, reprezentácia
- Osobné náklady** – ide o náklady na mzdy zamestnancov a povinné odvody do poisťovních fondov a doplnkové dôchodkové poistenie
- Dane a poplatky**- platby obecným a mestským úradom dane z nehnuteľností, poplatok za komunálny odpad
- Odpisy, rezervy a opravné položky** náklady spojené s účtovaním odpisov k investičnému majetku, zostatok IM a tvorba OP k pohľadávkam za ošetrovné
- Finančné náklady** – poplatky štátnej pokladnici ,poistenie motor. vozidiel, nehnuteľnosti

- g) **Ostatné náklady** - náklady na výplatu vreckového. Osobné náklady dieťaťa umiestneného u profesionálnych rodičov, náklady na stravovanie detí v školských zariadeniach, letné tábory detí.

ČI. 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	0
Majetok prijatý do úschovy	20882,13	751112
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné	0	751111
Spolu	20882,13	

Do prijatého majetku do úschovy patria vklady na účty detí z CDR a to z platieb sirotského a výživného

ČI. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. **Iné aktíva a iné pasíva**
nevidujeme
2. **Ostatné finančné povinnosti**
nevidujeme

ČI. 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.

ČI. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

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	223	poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja a služieb	9842	6688,92	6855,77	7032,27
111	292	Iné nedaňové príjmy		82,79	82,79	1336,40

Spolu				9842	6771,71	6938,56	8368,67
-------	--	--	--	------	---------	---------	---------

Príjmy bežného rozpočtu vo výške 6855,77,56eura sú z platieb rodičov za ošetrovné z určeného výživného EK 220 so zdrojom príjmu 111, EK 290 zdroj príjmu 111 tvoria príjmy u dobropisov vo výške 73,44, cestovné detí do škôl za rok 2019 v sume 9,35. Schválený rozpočet pre rok 2019 bol 9842 eura, upravený rozpočet 6771,71eura.

b) Výdavky rozpočtu

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

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	611	Tarifný plat, osobný plat, základ. Plat	427921	521483,44	521482,70	436735,62
06G1S02	1AC1				8287,64	8287,64	3052,91
	1AC2				1462,54	1462,54	
	3AC1				39867,56	39867,56	
	3AC2				7035,43	7035,43	
07C0502	111	612	Príplatky	84105	95297,56	95297,56	80334,64
06G1S02	1AC1				468,70	468,70	207,09
	1AC2				82,72	82,72	
	3AC1				1884,98	2884,98	
	3AC2				332,64	332,64	
07C0502	111	614	Odmeny		69051	69051	46341,72
07C0502	111	621	Poistné do všeobec. Zdrav. poisť.	26203	38913	38913	33811,49
06G1S02	1AC1				253,90	253,90	
	1AC2				44,81	44,81	
	3AC1				772,17	772,17	
	3AC2				136,26	136,26	
07C0502	111	623	Poistné do ostat. zdrav. Pois	25000	27089,67	27089,67	20560,9
06G1S02	1AC1				651,25	651,25	326
	1AC2				114,92	114,92	
	3AC1				3348,87	3348,87	
	3AC2				591,01	591,01	
07C0502	111	625	ť Poistné sociálnej. poisť.	127750	171487,98	171487,98	140744,03
06G1S02	1AC1				2412,92	2412,92	813,31
	1AC2				425,80	425,80	
	3AC1				10187,89	10187,89	
	3AC2				1797,89	1797,89	
07C0502	111	627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisť.		13789,92	13789,92	9674,33
06G1S02	1AC1				207,89	207,89	
	1AC2				36,69	36,69	
	3AC1				766	766	
	3AC2				135,17	135,17	
07C0502	111	631	cestovné náhrady	3900	4952,66	4951,76	4803,94
07C0502	111	632	Energie, voda, komunikácie	18100	22509,34	22509,34	20155,61
07C0502	111	633	Materiál	55500	85796,74	85789,33	73610,26
07C0502	111	634	Dopravné	9590	9322,02	9322,02	11993,14
07C0502	111	635	Rutinná a štandardná údržba	3100	10832,33	10832,33	5582,13

07C0502	111	636	Nájomné za nájom	1050	6342,06	6342,06	358,75
		637					
07C0502	111		Služby	55143	64016,11	64016,11	66402,48
06G1S02	111				6887,18	6887,18	
		640	Transfery				
07C0502	111			61802	54187,17	54187,17	52202,16
06G1S02	111				431,54	431,54	
07C0502	111	710	Obstaranie kap. aktív		1750	1750	
0EK0H01	111	635	Údržba softvéru				
0EK0H03	111	632	Komunikačná infraštruktúra		2138,10	2138,10	1492,00
0EK0H03	111	633	Výpočtová technika		3375,07	3375,07	2092,70
0EK0H03	111	635	Údržba výpočtovej techniky		119,72	117,60	390,40
Spolu				899164	1291078,26	1291067,09	1011685,61

Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickkej klasifikácie	Názov položky ekonomickkej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobía	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	717003	Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	1750	1750	1750	0
Spolu	x	x	x	0	0	0	

V kalendárnom roku 2019 CDR obstarával z kapitálových finančných prostriedkov projektovú dokumentáciu na inštalovanie bleskozvodov.

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.

V tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok je vykazovaná hodnota finančných prostriedkov na bežnom účte dary a granty a mzdy na depozitnom účte.

ČI. 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.“

