

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 Nová Baňa
Sídlo účtovnej jednotky	Moyzesova 39
Identifikačné číslo (IČO)	35678402
Dátum zriadenia	1.1.1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 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

Hlavná činnosť Centra pre deti a rodiny spočíva v starostlivosti nahradzujúcej prirodzené rodinné prostredie formou celoročnej starostlivosti, zabezpečovanie všetkých potrieb, ktoré súvisia s uvedenou starostlivosťou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ing. Katarína Volfová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	3
Kapacita	48
Počet úväzkov:	45
Riaditeľ	1
Ekonomicko-prevádzkový úsek,	1 vedúci úseku, 3 ekon.pracovníci 1 vodič-údržbár
Úsek starostlivosti o deti,	1 vedúci úseku 1 sociálny pracovník 1 psychológ 1 špec.pedagóg 12 vychovávateľa 11 pom.vychovávateľa
Centrum podpory PNR,	1 koordinátor – sociálny pracovník 1 psychológ 4 profesionál.náhradná rodina

ČI. 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. 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 :

12 708,64 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 (napr. clo, inštaláciu, poistné). 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.

V sledovanom období sme nenakupovali žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). 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. V sledovanom období sme nenakupovali žiadny dlhodobý hmotný majetok.

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 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)

d) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné,) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (metódou FIFO – **v rozpore s jednotným postupom!!!**). 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy.

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.

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:

1 Stroje,prístroje, zariad.,výpočtová technika, software	4 – 8 rokov	1/4-1/8
2 Dopravné prostriedky	4 - 12 rokov	1/4-1/12
3 Motorové vozidlá na špec.účely, zdvíh.zariadenia	6 - 10 rokov	1/6-1/10
4 Zariadenia-inventár, elektr.zariad....budovy	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

V zmysle internej normy č. 04/2016, kde je zakotvený spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

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 nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č.002/2016. Je to norma ÚPSVaR a tento príkaz stanovuje základné pravidlá pre CR v zriaďovateľskej pôsobnosti ÚPSVaR v oblasti pohľadávok štátu. Táto IN je využívaná aj v CDR Nová Baňa.

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam po lehote splatnosti. Opravné položky sú zrušené z dôvodu ich úhrad v priebehu účtovného obdobia a z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok.

Opravné položky k ostatným druhom majetku sme netvorili.

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..

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby – Nálepková ul.	Allianz, SP	Komplexné poistenie malých podnikat. – poistenie budovy-vichrica,voda,požiar a poistenie hnuťelných vecí	123,05 €	109 540 €
Stavby – Nemocničná ul.	Allianz SP	Komplexné poistenie malých podnikat. – poistenie budovy-vichrica,voda,požiar a poist. Hnuťelných vecí	127,90 €	122 817 €
Stavby – Moyzesova ul.	Allianz SP	Poistenie budov a majetku - poškodenie –zničenie živelnou udalosťou	313,68 €	232 357 €
Stavby – Moyzesova ul	Allianz SP	Poistenie hnuťelných vecí v budove –prevádzkové zariad.zásoby, voda, lúpež, blesk,krupobitie, vichrica	170,16 €	35 517 €
Dopravné prostr.-Dácia	Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu - PZP	121,87 €	
Dácia	Kooperatíva	Poistenie motorových vozidiel – havar. súbor	100,76 €	10 990 €
Opel	Generali	Poistenie zodpovednosti za škodu - PZP	119,62 €	
OPEL	Generali	Havarijné poistenie motor.vozidiel	212,02 €	
ŠKODA	AXA	Poistenie zodpovednosti za škodu -PZP	102,40 €	
ŠKODA	Generali	Havarijné poistenie motorových vozidiel	323,46 €	
Prívesný vozík	Allianz	Poistenie zodpovednosti za škodu-PZP	22,09 €	
Spolu	x	x		

K dlhodobému majetku nebola tvorená opravná položka

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho 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	35	249,14	0	0	0	0	0	0	253,10	253,10
Spolu	x	249,14	0	0	0	0	0	0	253,10	253,10

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
		Spôsob a výšku poistenia zásob nemáme		
Spolu	x	x		

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316701 z nedaň.rozp.příjmov 316709 prijaté preplatky z min.rokov	66	21197,76	Pohľadávky evidujeme u rodičov detí umiestnených v CDR na základe Rozsudku príslušného OS a to z dôvodu neplatenia predpísaných úhrad za starostlivosť. Tieto pohľadávky sú po lehote splatnosti. Pohľadávku v lehote splatnosti evidujeme Dobropis- preplatok z minulých rokov za plyn u dodávateľa Magna Piešťahy
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
316-z nedaňových rozpočtových príjmov	66	21 657,85	8 288,78	9 099,72	80,97	20 765,94	Zníženie OP bolo z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky a zrušenie OP bolo z dôvodu ich úhrady
Spolu	x	21 657,85	8 288,78	9 099,72	80,97	20 765,94	

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.

Pohľadávky evidované na účte 316 sú ešte pohľadávky z predpísaných úhrad rodičom a sú po lehote splatnosti a pohľadávky vedená na účte 316 je aj preplatok z minulých rokov za plyn z Magny, ktorá je v lehote splatnosti.

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-poštové známky	86	15,75	381,90	366,20	31,45
Depozitný účet	88	51 737,17	68 922,70	52 527,49	68 132,38
Sociálny fond	88	1 155,12	4 995,11	4 363,45	1 786,78
Mimorzp.-darovací účet	88	3 655,21	0	0	3 655,21
Spolu	x	56 563,25	74 299,71	57 257,14	73 605,82

Depozitný účet – finančné prostriedky na mzdy a odvody za mesiac december 2019, ktoré budú vyplatené v mesiaci január 2020

Sociálny fond – finančné prostriedky – povinný prídelenie do SF mesačne, úhrada ESP zamestnancov podľa počtu odobratých obedov, ako refundácia na VÚ, z ktorého sú ESP zamestnancov hrazení

Mimorozpočtové prostriedky – darovací účet – finančné prostriedky poskytnuté od iných subjektov. Finančné prostriedky poskytnuté od iných subjektov sme v roku 2019 neprijali ani nečerpali.

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	110	28,08	0	28,08	0	Licencia IVES 1 mesiac, WEB stránka aktualiz.Predplatné Poradca VSSR, Predplatné poisťné budovy a PZP, Hav.poisť.autá
	110	8,30	259,95	8,30	259,95	
	110	191,90	148,73	191,90	148,73	
	110	473,82	784,84	473,82	784,84	
Spolu	x	702,10	1193,52	702,10	1 193,52	x

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.

Účet 431 – záporný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

Náklady - 998 765,50 EUR
 Výnosy - 991 168,79 EUR
 -7 596,71 EUR – záporný výsledok hospodárenia, náklady boli vyššie ako výnosy.

V priebehu účtovného obdobia sme neúčtovali opravy významných chýb minulých rokov,

1. 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 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – sú záväzky zo zúčtovaných miezd za mesiac december 2019 a neuhradených faktúr za mesiac december, termín ich vyrovnania je január 2020. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú

záväzky zo sociálneho fondu, záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov nemáme, ani záväzky po lehote splatnosti.

2. 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	182	2 663,29	0	28,08	2 635,21	Darovacie prostriedky, úhrada zaplatená vopred
Spolu	x	2 663,29	0	28,08	2 635,21	x

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2 663,29
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
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	28,08
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2 635,21

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	Výnosy z BT a KT od zriaďovateľa, 681,682	977 672,89
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648,658, prepis úhrad od rodičov, zúčtovanie ostatných OP	13 495,90
Spolu	x	991 168,79

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502	82 829,01
Služby	511,512,513,518	48 148,32
Osobné náklady	521,524,525,527	779 081,60
Dane a poplatky	532,538	1 491,66
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,558,546	43 262,87
Finančné náklady	568	1 479,59
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588,589	-21 096,25
Ostatné náklady	548	63 568,70
Spolu	x	998 765,50

Najvýznamnejšie položky nákladov sú v uvedenom členení:

- Spotrebované nákupy
- Služby
- Osobné náklady
- Dane a poplatky
- Odpisy, rezervy a opravné položky
- Finančné náklady
- Náklady na transfery (ak sa vyskytujú) a náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)
- Ostatné náklady

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	26 303,37	751 404, 791 404
Iné -vypožičaný majetok	548,00	751 111, 791 111
Spolu	26 851,37	

Odpísané pohľadávky – Trvalé upustenie od vymáhania od rodičov z predpísaných úhrad na deti
Vypožičaný majetok – počítač vypožičaný od OZ Priateľstvo pri CDR Nová Baňa pre jednu SUS

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi aktívami a pasívami, ktoré by vyžadovali zverejnenie v poznámkach IÚZ.

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.

Celkové plnenie rozpočtových príjmov bolo oproti schválenému rozpočtu príjmov nízke, takmer polovičné. Z uvedeného dôvodu nám bol v mesiaci december upravený rozpočet príjmov na základe skutočného plnenia.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby vo výške 3 863,89 tvorili príjmy z predpísaných úhrad rodičom detí umiestnených v CDR.

Iné nedaňové príjmy vo výške 270,37 Eur tvoria preplatok VŠZP z dôvodu uznania trvalej invalidity zamestnanca aj za predchádzajúce obdobie.

b) Výdavky rozpočtu

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

Kapitálové výdavky sme v bežnom účtovnom období nemali schválené ani sme nečerpali, ale čerpanie kapitálových výdavkov sme mali v predchádzajúcom účtovnom období.

Ostatné bežné výdavky sme čerpali len v zdroji 111 štátny rozpočet na bežnú prevádzku a údržbu CDR, potreby samostatných skupín v rámci schváleného a upraveného rozpočtu.

V rámci bežnej údržby sme mali akceptačnými listami ústredia schválené finančné prostriedky vo výške 1 745,- EUR v súvislosti s opravou strechy a výmenou odkvapového zvodu na budove CDR na Nálepkovej ulici č.13, vo výške 5 671,- EUR v súvislosti s opravou prístupového chodníka a schodiska pred budovou CDR na Moyzesovej ulici č.39, vo výške 11 526,- EUR v súvislosti s nevyhnutnou opravou, náterom strechy a výmenou odkvapového systému na kmeňovej budove CDR Moyzesova 39.

Výdavky rozpočtu sme čerpali aj v rámci projektu NP DEI III NSvZ na mzdy 5 zamestnancov, nájomné v prenajatých priestoroch v Banskej Štiavnici a v Žarnovici pre uvedených zamestnancov, telefónne poplatky a stravné.

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.“