

# 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 Kolárovo
Sídlo účtovnej jednotky	946 03 Kolárovo, ul. Rábska 12
Identifikačné číslo (IČO)	00350303
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska 8
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum vykonáva opatrenia pobytovou formou, ambulantnou formou a terénnou formou.

Centrum pre deti a rodiny Kolárovo vykonáva pobytové opatrenie súdu na základe rozhodnutia súdu o nariadení neodkladného opatrenia, uložení výchovného opatrenia alebo o nariadení ústavnej starostlivosti. Okrem toho sa zameriava na informačné poradenstvo a vykonáva opatrenia pobytovou formou pre dieťa na základe dohody.

Súčasťou vykonávania opatrení pobytovou formou je poskytovanie bývania, stravovania a vytvorenie podmienok na prípravu stravy, obslužné činnosti a osobné vybavenie deťom. Ďalej zabezpečuje zdravotnú starostlivosť, povinnú školskú dochádzku, prípravu na povolanie a úschovu cenných vecí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Tibor Zifčák
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	60,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Prábná k organizačnému poriadku

## Centrum pre deti a rodiny Kolárovo, ul. Rábska č. 12, 946 03 Kolárovo

### Schéma organizačnej štruktúry

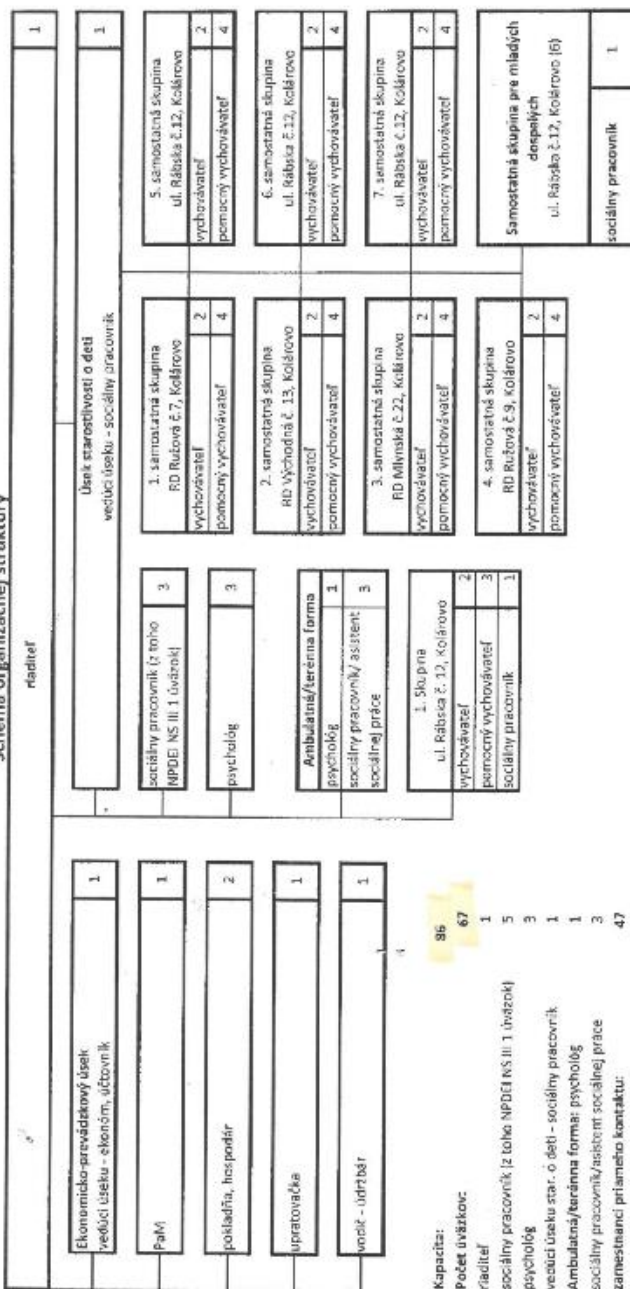


Schéma organizačnej štruktúry je platná od 1.7.2019 a účinná od 1.8.2019.

V Bratislave posúdili dňa: **20.10.2019** V Bratislave schválili dňa: **24.4.2019**  
 Mgr. Monika Michalová Ústredná práca: Ing. Stefan Sulek V Kolárove predkladá dňa: **24.4.2019**  
 riaditeľka DVOSPODASKEZ Sociálny úsek: sociálny pracovník sociálneho úseku sociálneho úseku Mgr. Tibor Zivák  
 Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny: sociálny pracovník sociálneho úseku sociálneho úseku riaditeľ centra pre deti a rodiny  
 Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny: sociálny pracovník sociálneho úseku sociálneho úseku

## 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. Priradenie 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 zaplattenia. Dlh na úhrade z dôvodu nezaplatteného 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 nezaplattenia 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 : 20 368,11 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 (napr. inštaláciu, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

#### **b) dlhodobý 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 (napr. montáž, dopravu, poisťné 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.

#### **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 obstarávaním. 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 ceny 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 tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

#### 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:

Názov dlhodobého majetku	Inventárne číslo	Dátum zaradenie do používania	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota k 31.12.2019	Suma ročného odpisu za rok 2019	Počet rokov odpisovania stanovený pôvodným odpisovým plánom	Upraven. počet rokov odpisovania celkom
Osobné mot.voz. - Renault Megane	22820030036	07/2010	7 700,00	0,00	0,00	4	7
Budova CDR	22819700006	07/2004	212 949,91	7 591,86	1 687,08	20	20
Garáž dvojité	22819750004	07/2004	1 125,64	24,08	5,40	20	20
Asfaltová plocha	22819820010	07/2004	1 593,31	110,70	24,60	20	20
Budova SJ pri CDR	22819840001	07/2004	196 816,53	44 267,02	9 837,12	20	20
Rodinný dom č. 1	22820030031	12/2009	130 297,97	103 593,96	2 595,36	20	50
Rodinný dom č. 2	22820030032	12/2009	89 397,28	58 605,20	2 942,52	20	30
Rodinný dom č. 5	22820030035	12/2009	119 412,61	93 038,92	2 664,60	20	45
Žumpa RD Východná 13	22820160061	10/2016	2 174,87	1 585,58	181,32	12	12
Osobné mot.voz. NISSAN	22820170001	12/2017	19 560,00	12 768,25	3 260,04	4	4
Rodinný dom č. 3	22820030033	12/2009	138 009,18	113 498,80	3 943,20	35	35
Rodinný dom č. 4	22820030034	12/2009	175 538,21	151 851,02	4 425,48	35	35
<b>Spolu za rok 2019</b>				<b>586 935,39</b>	<b>31 566,72</b>		

Celkový rozdiel ročného odpisu v sume 51,00 Eur = odpisovaný majetok, ktorý k 31.12.2019 už nebol v evidencii CDR Kolárovo ( prevod správy majetku ).

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

## 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. IN – 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.

Jednotné kritériá tvorby OP:

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

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov:	OP = 0
Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov: pohľadávky	OP = 70% zo zostatku
Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: zostatku pohľadávky	OP=100%            zo

## 6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

## 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

## Čl. III

### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A) Neobežný majetok

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

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

## Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhod.majetku	Názov poisťovne	Spôsob poistenia - druh rizík	Suma ročného poistného	Výška poistenia
Stavby	Union poisťovňa, a.s.	Poistenie všetkých budov a domácností od 01.10.2019	396,40	
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živiel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku RD Ružová 9	89,80	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome Ružová 9		7 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živiel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku RD Mlynská	89,80	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome Mlynská		7 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živiel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku RD Východná	89,80	100 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Súbor zariadenia domácnosti v rodinnom dome Východná		7 000,00
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO Rábska 12	800,89	2 170 438,40
Stavba	Komunálna poisťovňa, a.s.	Združený živiel, atmosférické zrážky, vandalizmus, elektromotory, krádež, úder blesku RD Česká 25	80,14	100 000,00
Stavba	ERGO poisťovňa, a.s.	Poistenie domu RD Ružová 7 – Skvelé bývanie	74,91	100 000,00
Stavba	ERGO poisťovňa, a.s.	Poistenie domácnosti RD Ružová 7	15,68	100 000,00
Dopravný prostriedok	Generali, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy (NISSAN)	330,93	
Dopravné prostriedky	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie proti odcudzeniu, živelná pohroma, čelné sklo, náhradné diely, opravy (Škoda Octavia, Renault)	307,09	
<b>Spolu</b>			<b>2 275,44</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 PHL	035	210,09							214,70	214,70
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>210,09</b>							<b>214,70</b>	<b>214,70</b>

## 2. Pohľadávky

### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových príjmov	066	323 909,04	Pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia predpisu za poskytnutú starostlivosť
<b>Spolu</b>	<b>x</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
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	066	297 979,57	28 124,41	8 219,58	6 043,45	311 840,95	Zníženie OP z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávok s vytvorenou OP, tvorba OP z dôvodu nedodržania splatnosti pohľadávky
<b>Spolu</b>	<b>x</b>						

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.

#### Prehľad o pohľadávkach k 31.12.2019 podľa lehoty splatnosti

P.č.	Pohľadávky	stav k 31.12.2019	
		počet pohľadávok	výška v €
		1	2
1.	<b>Pohľadávky celkom</b>	<b>132</b>	<b>323 909,04</b>
2.	<b>v tom: 1. v lehote splatnosti</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane		
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane		
5.	c) splatnosť nad 5 rokov		
6.	<b>2. po lehote splatnosti</b>	<b>132</b>	<b>323 909,04</b>
7.	a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)		
8.	b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	42	29 257,34
9.	c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	44	31 337,75
10.	d) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	46	263 313,95



Súhrnný prehľad o spôsoboch a stave vymáhania pohľadávok k 31.12.2019

P. č.	Ukazovateľ	Pohľadávky spolu		
		počet pohľadávok	počet dlžníkov	výška v €
		2	3	4
<b>1</b>	<b>I. Pohľadávky v lehote splatnosti celkom</b>			
	<i>z toho: dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár</i>			
<b>2</b>	<b>II. z toho</b>	<b>132</b>	<b>132</b>	<b>323 909,04</b>
3	- výzva na zaplatenie	23		5 007,68
4	- súdne občianskoprávne konanie			
5	- súdne dedičské konanie	6	6	9 092,51
6	- súdne obchodnoprávne konanie			
7	- súdne trestné konanie			
8	- súdne konkurzné konanie a osobný bankrot			
9	- reštrukturalizačné konanie			
10	- súdny výkon rozhodnutia			
11	- exekučné konanie	103	103	309 808,85
12	- likvidácia			
13	- iný spôsob vymáhania			
14	<b>Nevymožiteľná pohľadávka - na zákl. súdneho rozhodnutia, sociálne a ekon.dôvody, neefektívnosť</b>			
15	<b>Nevymožiteľná pohľadávka - premlčaná - vznesená nám.premlč.</b>			
16	<b>Nevymožiteľná pohľadávka - premlčaná - nevznesená nám.premlč.</b>			
17	<b>Nevymožiteľná pohľadávka - výmaz z Obchodného registra</b>			
<b>18</b>	<b>CELKOM</b>	<b>132</b>	<b>132</b>	<b>323 909,04</b>

### 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
Účet sociálneho fondu	088	891,29	10 445,25	7 049,60	4 286,94
Depozitný účet	088	71 444,08	134 931,75	74 485,92	131 889,91
Darovací účet	088	7 280,17	1 150,00	1 422,35	7 007,82
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>79 615,54</b>	<b>146 527,00</b>	<b>82 957,87</b>	<b>143 184,67</b>

Konečný zostatok sociálneho fondu pozostáva z nepoužitých prostriedkov za minulé obdobia. Významnú zložku depozitného účtu tvoria mzdy za mesiac december, vyplatené zamestnancom v januári nasledujúceho účtovného obdobia. Konečný zostatok darovacie účtu tvoria nepoužité finančné dary z minulých rokov.

### 4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	7 362,79	6 442,37	7 362,79	6 442,37	Ostatné NBO predplatné poistné NBO
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>7 362,79</b>	<b>6 442,37</b>	<b>7 362,79</b>	<b>6 442,37</b>	<b>x</b>

#### Časové rozlíšenie aktív v sume 6 442,37 EUR

z toho

- NBO – ostatné 4 283,69
- NBO – predplatné poistné 2 158,68

**NBO – ostatné** – stravné detí mimo CDR – sanácia, ubytovanie detí - internát, poplatok internet, zimná rekreácia detí, odborný výcvik detí

**NBO – predplatné poistné** – poistenie motor. vozidiel, poistenie nehnuteľností a domácností (hlavná budova i rodinné domy)

## 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.

#### B) Záväzky

##### 1. Rezervy

a) **Ostatné dlhodobé rezervy – nevyskytujú sa**

b) **Ostatné krátkodobé rezervy**

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

**Krátkodobé rezervy v celkovej hodnote 1 000,00 EUR tvoria**

- nevyfakturované dodávky a služby ( neznáma výška )

## 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.

Slovný popis najvýznamnejších položiek záväzkov:

**Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 145 244,66 EUR tvoria:**

- nevyfakturované dodávky	13 644,04
- iné záväzky ( zrážky zo mzdy zamestnanca - exek., členské príspr.,.... )	284,03
- zamestnanci	69 164,25
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	48 586,55
- ostatné priame dane	12 511,78
- transfery mimo subjektov VS	1 054,01

Predpokladaný termín vyrovnanja záväzku je mesiac január 2019.

**Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 3 776,44 EUR tvorí sociálny fond, vyrovnanie záväzku bude realizované v súlade s internou smernicou o tvorbe a použití sociálneho fondu.**

## 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
	182	6 226,16	1 150,00	1 422,35	5 953,81	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>6 226,16</b>	<b>1 150,00</b>	<b>1 422,35</b>	<b>5 953,81</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>	6 226,16
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b> 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	1 150,00
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	1 422,35
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	<b>5 953,81</b>

**Iné zvýšenie:** prijatý finančný dar

**Iné zníženie:** použitie finančného daru - zúčtovanie

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy**

<b>Druh výnosov</b>	<b>Popis (číslo účtu a názov)</b>	<b>Suma v €</b>
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 687 Výnosy z bežných transf. od ostatných subj. mimo	1 467 721,54 33 612,72 1 422,35
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádz. činnosti 658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek	7 256,91 4 750,00 14 263,03
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 529 026,55</b>

Najvýznamnejšiu položku účtu 648 tvorí predpis úhrady za výkon opatrení pobytovou formou.

## 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	120 072,89
	502 Spotreba energie	67 319,76
Služby	511 Opravy a udržiavanie	14 051,84
	512 Cestovné	4 707,29
	513 Náklady na reprezentáciu	100,00
	518 Ostatné služby	32 338,22
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	809 875,50
	524 Záonné sociálne poistenie	279 614,81
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	15 730,89
	527 Záonné sociálne náklady	42 871,71
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	589,90
	538 Ostatné dane a poplatky	1 612,01
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 Odpis pohľadávky	14 937,89
	548 Ostatné náklady na prev. činnosť	91 647,41
	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	31 617,72
	553 Tvorba ostaných rezerv	1 000,00
	558 Tvorba ostatných opravných položiek	28 124,41
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 839,43
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	7 256,91
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	- 28 799,27
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	545 Ostatné pokuty, penále	0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 537 511,22</b>

Medzi významné položky, tvoriace nákladový účet 501 patria:

- potraviny
- ošatenie detí
- všeobecný materiál
- čistiace a hygienické potreby pre deti

Medzi významné položky, tvoriace nákladový účet 548 patrí:

- vreckové detí
- príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladého dospelého
- príspevok na stravu detí
- cestovné detí
- stravné počas pobytu detí mimo CDR

## **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		
Majetok prijatý do úschovy	33 624,41	751
Odpísané pohľadávky	13 687,07	751
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>47 311 48</b>	

Majetok prijatý do úschovy = stav finančných prostriedkov na vkladných knižkách a osobných účtoch detí.

Odpísané pohľadávky = trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky

## **ČI. VII** **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

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

## **ČI. VIII** **Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – účtovná jednotka neviduje.**

**Čl. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**a) Príjmy rozpočtu**

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

Príjmy CDR Kolárovo boli plnené nasledovne:

Schválený rozpočet:	11 442,00
Upravený rozpočet:	13 310,37
Skutočné plnenie	13 476,99

Plnenie príjmov podľa jednotlivých podpoložiek

<b>Položky</b>	<b>Názov položky</b>	<b>Celkom</b>
Zdroj 111		
223 001	Príspevky od rodičov	12 221,72
292 012	Z dobropisov	349,65
292 017	Vratky	905,62
<b>Spolu</b>		<b>13 476,99</b>

**223 001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb:**

- prijaté finančné prostriedky za poskytovanie starostlivosti dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou

Plnenie príjmov podľa zdroja

<b>Zdroj</b>	<b>Plnenie</b>
111	13 476,99
<b>Spolu</b>	<b>13 476,99</b>

## b) Výdavky rozpočtu

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

Výdavky CDR Kolárovo boli plnené nasledovne:

Schválený rozpočet:	972 851,00
Upravený rozpočet:	1 468 721,54
Skutočné plnenie	1 468 721,54

## Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

### 700 Kapitálové výdavky za rok 2019

Kapitálové výdavky zdroj **131I**

	<b>Celkom</b>
Schválený rozpočet:	0,00
Upravený rozpočet:	1 000,00
<b>Skutočné čerpanie:</b>	<b>1 000,00</b>



## 600 Bežné výdavky za rok 2019 ( bez NP )

### Kategória 610 – Mzdy, platy , služobné príjmy

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť ( čerpanie )
611	Tarifný plat, osob. plat, zakl. plat,	450 000,00	555 659,14	555 659,14
612 001	Osobný príplatok	26 466,00	28 426,70	28 426,70
612 002	Ostatné príplatky	54 000,00	88 392,43	88 392,43
613	Náhrada za pracovnú pohotovosť	0	201,95	201,95
614	Odmeny	0	112 784,78	112 784,78
<b>610</b>	<b>Spolu</b>	<b>530 466,00</b>	<b>785 465,00</b>	<b>785 465,00</b>

### Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť ( čerpanie )
621	Poist.do Všeob.zdrav.poisťov.	28 000,00	31 588,78	31 588,78
623	Poist.do ost.zdrav.poisťovní	25 047,00	45 357,46	45 357,46
625 001	Na nemocenské poistenie	7 426,00	11 043,66	11 043,66
625 002	Na starobné poistenie	74 265,00	110 467,86	110 467,86
625 003	Na úrazové poistenie	4 244,00	6 309,28	6 309,28
625 004	Na invalidné poistenie	15 914,00	22 323,46	22 323,46
625 005	Na poistenie v nezamestnanosti	5 305,00	7 439,29	7 439,29
625 007	Na poistenie do rezervného fondu	25 197,00	37 477,71	37 477,71
627	Príspevok do doplnkových dôch.	0,00	15 730,89	15 730,89
<b>620</b>	<b>Spolu</b>	<b>185 398,00</b>	<b>287 738,39</b>	<b>287 738,39</b>

**Tovary a služby – len za CDR – program: 07C0502, FK: 10402**

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
<b>630</b>		<b>Tovary a služby</b>	<b>232 044,00</b>	<b>312 949,16</b>	<b>312 949,16</b>

Z toho:

**631**

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
631	001	Náhrada cest. výdavkov - tuzemské	4 200,00	3 161,09	3 161,09
631	002	Náhrada cest. výdavkov - zahraničné	0,00	1 219,97	1 219,97
<b>631</b>		<b>Spolu</b>	<b>4 200,00</b>	<b>4 381,06</b>	<b>4 3 81,06</b>

**632**

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
632	001	Energie	36 500,00	50 161,17	50 161,17
632	002	Vodné, stočné	9 800,00	17 360,92	17 360,92
632	003	Poštové služby a telekom. služby	2 200,00	1 680,15	1 680,15
632	005	Komunikačné služby	0,00	2 475,92	2 475,92
<b>632</b>		<b>Spolu</b>	<b>48 500,00</b>	<b>71 678,16</b>	<b>71 678,16</b>

## 633

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
633	001	Interiérové vybavenie	3 800,00	8 109,47	8 109,47
633	003	Telekomunikačná technika	0,00	225,00	225,00
633	004	Prevádzkové stroje, prístroje	7 800,00	10 383,34	10 383,34
633	006	Všeobecný materiál	26 000,00	37 170,91	37 170,91
633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice	500,00	375,61	375,61
633	010	Pracovné odevy a obuv	500,00	0,00	0,00
633	011	Potraviny	40 000,00	57 940,22	57 940,22
633	015	Palivá ako zdroj energie	0,00	89,18	89,18
633	016	Reprezentačné	0,00	100,00	100,00
<b>633</b>		<b>Spolu</b>	<b>78 600,00</b>	<b>114 393,73</b>	<b>114 393,73</b>
<b>633</b>	<b>006</b>	<b>Zdroj 72</b>	<b>0,00</b>	<b>882,35</b>	<b>882,35</b>

## 634

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
634	001	Palivo, mazivá, oleje	4 600,00	4 019,39	4 019,39
634	002	Servis, údržba, opravy	1 500,00	1 391,27	1 391,27
634	003	Poistenie	1 200,00	1 009,95	1 009,95
634	004	Prepravné a nájom dopravných prostr.	4 800,00	1 430,08	1 430,08
634	005	Karty, známky, poplatky	20,00	12,79	12,79
<b>634</b>		<b>Spolu</b>	<b>12 120,00</b>	<b>7 963,48</b>	<b>7 963,48</b>

## 635

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
635	001	Údržba interiérového vybavenia	400,00	1 102,26	1 102,26
635	004	Prevádzkových strojov, prístrojov	2 000,00	6 699,40	6 699,40
635	006	Údržba budov, priestorov a objektov	2 200,00	4 659,42	4 659,42
635		<b>Spolu</b>	<b>4 600,00</b>	<b>12 461,08</b>	<b>12 461,08</b>

## 636

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
636	001	Nájomné za nájom budov, objektov	0,00	184,80	184,80
636	002	Nájomné prevádzkových strojov	900,00	824,08	824,08
636	003	Špeciálnych strojov, prístrojov	0,00	1 865,00	1 865,00
636		<b>Spolu</b>	<b>900,00</b>	<b>2 873,88</b>	<b>2 873,88</b>

## 637

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
637	001	Školenia, kurzy, semináre	4 000,00	5 865,49	5 865,49
637	002	Konkurzy a súťaže	0,00	105,00	105,00
637	003	Propagácia, reklama a inzercia	0,00	958,56	958,56
637	004	Všeobecné služby	7 800,00	6 107,76	6 107,76
637	005	Špeciálne služby	0,00	400,00	400,00
637	006	Náhrady	12 000,00	28 847,91	28 847,91
637	007	Cestovné náhrady	26 000,00	17 395,84	17 395,84
637	012	Poplatky a odvody	500,00	133,86	133,86
637	014	Stravovanie	21 800,00	22 454,77	22 454,77
637	015	Poistné	1 500,00	1 808,12	1 808,12
637	016	Prídely do sociálneho fondu	6 274,00	9 934,75	9 934,75
637	027	Odmeny na základe dohôd	0,00	2 643,00	2 643,00
637	031	Pokuty a penále	0,00	1,90	1,90
637	034	Platby zdravotn. zariadeniam	550,00	400,61	400,61
637	035	Dane	2 700,00	2 140,20	2 140,20
<b>637</b>		<b>Spolu</b>	<b>83 124,00</b>	<b>99 197,77</b>	<b>99 197,77</b>
<b>637</b>	<b>006</b>	<b>Zdroj 72</b>	<b>0,00</b>	<b>540,00</b>	<b>540,00</b>

**Tovary a služby – len za CDR – program: OEK0H03, FK: 10402**

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
<b>630</b>		<b>Tovary a služby</b>	<b>0,00</b>	<b>3 572,00</b>	<b>3 572,00</b>

**Z toho:**

**632**

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
632	004	Komunikačná infraštruktúra	0,00	980,27	980,27

**633**

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
633	002	Výpočtová technika	0,00	1 402,83	1 402,83

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
633	013	Nehmotný majetok	0,00	1 014,40	1 014,40

**635**

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
635	002	Údržba výpočtovej techniky	0,00	174,50	174,50

## Kategória 640 – Bežné transfery

642

<b>Položka</b>		<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť (čerpanie)</b>
642	014	Jednotlivcom	10 800,00	14 802,84	14 802,84
642	015	Na nemocenské dávky	1 643,00	1 347,01	1 347,01
642	030	Príplatky a príspevky	12 500,00	28 570,60	28 570,60
640		<b>Spolu</b>	<b>24 943,00</b>	<b>44 720,45</b>	<b>44 720,45</b>

### Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky CDR sú výdavkami na činnosť 10.40 – Rodina a deti.

### Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

**Programová štruktúra:** 07C0502 - Ústavná starostlivosť v štátnych centrách

0EK0H03 IT zo ŠR – Podporná infraštruktúra

Plnenie programovej štruktúry 07C0502 ( kat. 600 , zdroj 111 ) **je 100,00 %**

Plnenie programovej štruktúry 0EK0H03 ( kat. 600 , zdroj 111 ) **je 100,00 %**

Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2019 ( upravený rozpočet výdavkový ):

**1 468 721,54**

Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2019:	<b>1 468 721,54</b>
---	---------------------

### Výdavky organizácie, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

Programová štruktúra: 06G1S02

**33 276,54**

### Výdavky organizácie z mimorozpočtových zdrojov

Zdroj: 72c Dary a granty

**1 422,35**

### **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.“***