

# 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 Slovenské Nové Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Hlavná č. 28/137, 076 33 Slovenské Nové Mesto
Identifikačné číslo (IČO)	17071038
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Ul. Špitálska 8, 812 67 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

Centrum pre deti a rodiny Slovenské Nové Mesto / skratka CDR/ je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zriadeným zriaďovateľom Ústredím práce sociálnych vecí a rodiny. Hlavné úlohy, ktoré centrum zabezpečuje je poskytovanie starostlivosti, najmä bývania, obslužných činností, osobného vybavenia, výchovy, odbornej diagnostiky, psychologickéj starostlivosti, rekreačnej činnosti. CDR sídli v jednej centrálnej, dvojposchodovej budove.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jozef Máté
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44,30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48

*z toho počet vedúcich zamestnancov* **3**

	Organizačná štruktúra CDR Slovenské Nové Mesto
Riaditeľ organizácie	Mgr. Jozef Máté, riaditeľ CDR SNM
Úsek starostlivosti	Mgr. Ingrid Hákyová - Lizanecová
Ekonomicko-prevádzkový úsek	Katarína Gánociová

## 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 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 :**

**15 971,01 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.

#### **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.

#### 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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
a	1	2
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4-8 rokov /maximálne 96 mesiacov/	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4-12 rokov /maximálne 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia 4 Zariadenia - inventár , elektrické zariadenia	6– 10 rokov /maximálne 120 mesiacov/ 12 – 18 rokov /maximálne 216 mesiacov/	1/6 - 1/10 1/12 – 1 /18
5 rekonštrukcie budov 6 budovy	20 – 50 rokov /maximálne 600 mesiacov/ 20 – 100 rokov /maximálne 1200 mesiacov/	1/20 – 1/50 1/20 – 1/100

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 nevyožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle a pokynov zriaďovateľa a opatrenia MFSR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, 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. stanovuje v §15 Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek. S účinnosťou od 9.12.2013 platí pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe CDR nasledovný postup. Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti a to nasledovne, pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov sa OP netvorí, pri pohľadávkach so splatnosťou viac ako 12 a menej ako 36 mesiacov sa tvoria OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky. Pri pohľadávkach so splatnosťou viac ako 36 mesiacov sa vytvára OP vo výške 100 % zo zostatku pohľadávky.

## **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**

Účtovná jednotka spravuje dlhodobý hmotný majetok o celkovej vstupnej účtovnej cene vo výške 232 055,35 €. V tom pozemky vo výške 1 863,51 €, stavby vo výške 146 381,77 €, samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí vo výške 6 539,01 €, dopravné prostriedky vo výške 77 167,80 € a drobný dlhodobý majetok vo výške 103,26 €. Iné pohyby sa neuskutočnili.

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 dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova DeD	Allianz-Slovenská poisťovňa Kooperatíva	Poistenie budov	482,66	973 000,00
		Poistenie hnuiteľných vecí	178,50	100 500,00
		Poistenie vozidiel - MAX C3	419,88	1 050 000,00
Dopravné prostriedky		Dopravné prostriedky, PZP, havarijne, poistenie osôb	1 148,98	6 088 000,00
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 230,02</b>	<b>8 211 500,00</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
Zásoby	034	2 214,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340,33	1 340,33
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>2 214,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 340,33</b>	<b>1 340,33</b>

## Spôsob a výška poistenia zásob

Centrum pre deti a rodiny Slovenské Nové Mesto nemá poistené zásoby.

Najvýznamnejšie položky zásob tvoria - čistiace prostriedky, kancelárske potreby, ošatenie detí, nešpecifický materiál a PHM v nádržiach MV. Opravné položky k zásobám v roku 2019 neboli tvorené.

### 2. Pohľadávky

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

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky u ned. rozp. príjmov	066	199 495,06	Predpis za starostlivosť voči rodičom detí umiestnených v CDR, dlžníkmi sú rodičia detí, ktorí neplatia za poskytovanú starostlivosť v CDR, pohľadávky sú po lehote splatnosti, spôsoby vymáhania uplatňované vo rodičom – splátkový kalendár, súdne trestné konanie, exekučné konanie.
<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
Pohľadávky	066	160 833,28	23 762,63	8 447,11	822,95	175 325,85	Zníženie OP z dôvodu úhrady pohľadávky, ku ktorej bola vytvorená OP, Tvorba OP v tých prípadoch, kde je vysoké riziko neuhradenia predpísanej pohľadávky
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>160 833,28</b>	<b>23 762,63</b>	<b>8 447,11</b>	<b>822,95</b>	<b>175 325,85</b>	<b>x</b>

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. V CDR k 31.12.2019 bola k počtu pohľadávok 4 190 vytvorená opravná položka vo výške 175 325,85 eur. Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené len k pohľadávkam za poskytovanú starostlivosť za deti umiestnené v CDR.

**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 podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
<p><b>Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:</b></p> <p>Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane</p> <p>Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane</p> <p>Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov</p> <p><b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b></p> <p>a) do 60 dní vrátane</p> <p>b) od 61 do 180 dní vrátane</p> <p>c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)</p> <p>d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov</p> <p>e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov</p> <p>f) od 36 mesiacov, t.j. viac ako 3 roky</p>	199 495,06	208 837,04
<p><b>Spolu</b> (súčet r. 048 a 060 súvahy)</p>	199 495,06	208 837,04

### 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	55,70	403,00	396,25	62,45
Bankové účty	088	53 585,83	113 986,45	60 913,21	106 659,07
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>53 585,83</b>	<b>114 389,45</b>	<b>61 309,46</b>	<b>106 721,52</b>

Krátkodobý finančný majetok je tvorený z položiek ceniny a to: zostatok na účte cenín – poštové známky a bankové účty a to: zostatok na účte sociálneho fondu, zostatok na depozitnom účte a zostatok na účte darov a grantov k 31.12.2019. Na účte 213102 zostatok vo výške 62,45 eur za poštové známky, na účte 221701- účet soc. fondu vo výške 3 769,30 eur, na účte 221702 – účet depozitný pre CDR vo výške 101181,75 eur, na účte 221703 mimorozpočtové prostriedky vo výške 1 708,02 eur.

### 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	683,81	1 810,93	683,81	1 810,93	Poistenie MV
<b>Spolu</b>	<b>x</b>					<b>x</b>

## 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.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 590,58	0,00	0,00	-4118,78	-1528,20
Výsledok hospodárenia	-4 118,78	-4 965,64	0,00	4118,78	-4965,64
<b>Spolu</b>	<b>-1 528,20</b>	<b>-4 965,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 493,84</b>

## B) Závazky

### 1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy v CDR sa nevyskytujú

b) Ostatné krátkodobé rezervy v CDR sa nevyskytujú

### 2. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
<b>Závazky v lehote splatnosti z toho:</b>	114 658,60	56 464,67
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	111 305,10	53 940,64
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	3 353,50	2 524,03
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
<b>Závazky po lehote splatnosti</b>	0,00	0,00
<b>Spolu</b> (súčet r. 140 a 151 súvahy)	<b>114 658,60</b>	<b>56 464,67</b>

Závazky v lehote splatnosti predstavujú záväzky – za mzdy zamestnancov, odvody do poisťovní, daň zo mzdy za mesiac december 2019, nevyfakturované dodávky za materiál a ostatné služby za mesiac december 2019 u ktorých doba splatnosti je január 2020.

### 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	182	1 603,76	3 135,56	3 031,30	1 708,02	Výnosy bud.obd. –transf.bez urč.účelu a z odpisov
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 603,76</b>	<b>3 135,56</b>	<b>3 031,30</b>	<b>1 708,02</b>	<b>x</b>

Najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia pasív- na účte 384 DeD účtuje o mimorozpočtovom účte. V roku 2019 CDR prijal na základe darovacích zmlúv sumu 3 135,56 eur.

**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>	1 603,76
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	3 135,56
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	3 135,56
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	3 031,30
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	0
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Iné zníženie	3 031,30
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	1 708,02

**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, 682 – výnosy z transferov	1 038 179,03
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648, 658, 687, 688 – ostatné výnosy z prevádzkových činností	16 534,17
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 054 713,20</b>

Výnosy z transferov - sú to výnosy z bežných transferov zo ŠR, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS, ako aj výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS.

**2. Náklady**

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501, 502 - spotreby materiálu, energie	96 482,20
Služby	511, 512, 513, 518 – opravy a udržiavanie, cestovné, ostatné služby	37 400,30
Osobné náklady	521, 524, 525, 527, 528– mzdové náklady, zákonné soc. poistenie, zákonné soc. náklady	841 211,90
Dane a poplatky	532, 538 – dane a poplatky	1 075,77
Odpisy, rezervy a opravné položky	551, 558 – Ostatné nákl. na prev. činnosť	30 600,06
Finančné náklady	568 – finančné náklady	1 325,88
Mimoriadne náklady	—	0

Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588, 589 – náklady na transfery a nákl. z odvodu príjmov	25 514,14
Ostatné náklady	548, – ostatné náklady	63 400,84
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>839 433,84</b>

Najvýznamnejšie položky nákladov predstavujú – spotreba potravín, spotreba všeobecného materiálu – čistiacich, dezinfekčných prostriedkov, hygienického materiálu, liekov a drobného zdravotníckeho materiálu, učebných pomôcok, ošatenia a odevov pre deti CDR, spotreba PHM. Spotreba energií - elektrickej energie, plynu, vody.

V rámci služieb sú to náklady za štandardnú údržbu výpočtovej techniky, strojov a zariadení, ako aj údržba budovy CDR, náklady na revízie hasiacich prístrojov, výťahu, el. zariadení.

Skupinu nákladov predstavujú náklady na služobné pracovné cesty, poštovné a telekomunikačné poplatky, stočné, náklady na školenia a semináre, supervíziu a vzdelávanie pre zamestnancov CDR.

## 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	8 447,11	751 404
Trvalé upustenie od vym. pohľ.		
Iné – vypožičaný majetok	-	-
<b>Spolu</b>	<b>8 447,11</b>	<b>x</b>

CDR na podsúvahových účtoch 751 404 účtuje o trvalom upustení od vymáhaných pohľadávok štátu vo výške 8 447,11 eur. K spomínanému účtu prislúcha vyrovnávací účet 791 101.

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytujú sa

#### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti – nevyskytujú sa

## 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.

**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	220	Administratívne poplatky a iné poplatky	3 780,00	1 503,53	1 532,32	1 376,59
111	290	Iné nedaňové príjmy	0	1 937,01	1 937,01	720,99
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 780,00</b>	<b>3 440,54</b>	<b>3 469,33</b>	<b>2 087,58</b>

**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	610	Mzdy, platy	386 086,00	592 550,47	592 550,44	431 958,31
	111	620	Poistné a prís. do poisťovní	134 937,00	213 183,78	213 183,78	157 991,86
	111	630	Tovary a služby	118 829,00	175 396,83	175 387,68	166 104,34
	111	640	Bežné transfery	55 409,00	50 219,70	50 219,70	44 503,22
		710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	18 398,40	18 398,40	0,00
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>695 261,00</b>	<b>1 049 749,00</b>	<b>1 049 740,00</b>	<b>800 557,73</b>

**C Finančné operácie**

Zostatok prostriedkov finančných aktív na rok 2019 predstavuje sumu 51 061,80 eur.

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

**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.