

Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke

Centrum včasnej intervencie Žilina, n. o. so sídlom v Žiline

OBSAH

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka, zostavená k 31.12.2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

určená zakladateľom a štatutárnemu zástupcovi neziskovej organizácie

„Centrum včasnej intervencie Žilina, n.o.“

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie „Centrum včasnej intervencie Žilina, n.o.“ so sídlom Saleziánska 4, 010 77 Žilina, IČO: 45 744 009 (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky k 31. decembru 2019.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing–ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o neziskových organizáciách, resp. zákona o sociálnych službách. Pre audit účtovnej závierky a výročnej správy sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Riaditeľka Spoločnosti zodpovedá za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považujú za potrebné na zostavenie takej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je riaditeľka zodpovedná za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mali v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemali inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Nehodnotíme hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť použitia dotácií.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

II.1 Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Riaditeľka Spoločnosti zodpovedá za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve a podľa požiadaviek zákona o sociálnych službách a zákona o neziskových organizáciách (ďalej len „osobitné predpisy“).

Bez modifikácie nášho názoru upozorňujeme, že náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a osobitné predpisy. Nevykonali sme však pritom dodatočné práce, na základe ktorých by sme dokázali pozitívne potvrdiť vyváženosť a obsahlosť finančných a nefinančných ukazovateľov a informácií o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť, ktoré účtovná jednotka neuvádza vo výročnej správe z dôvodu nevýznamnosti.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve a podľa osobitných predpisov.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a o situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Žiline, 1.apríl 2020



Ing. Ján Sapara, Ph. D.
kľúčový audítorský partner
č. licencie:505 SKAU



SAPEX, s.r.o. A. Bernoláka 3, 010 01 Žilina, č. licencie: 204 SKAU
IČO: 31 632 459, audítorská spoločnosť
je registrovaná na OR OS v Žiline, oddiel Sro, vložka 2737/L.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 4 1 7 4 6 2 5	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
IČO 4 5 7 4 4 0 0 9		
SID SK NACE 8 8 . 9 9 . 0		

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

C e n t r u m v č a s n e j i n t e r v e n c i e Ž i l i n a ,
n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
S a l e z i á n s k a 2 8 0 7 / 4
PSČ Obec
0 1 0 7 7 Ž i l i n a
Číslo telefónu Číslo faxu
0 9 1 8 / 7 4 1 6 9 7 0 /
E-mailová adresa
g r o n s k a @ c e n t r a v i . s k

Zostavená dňa: 1 5 . 0 3 . 2 0 2 0	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: <i>Michal Pme</i>	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: <i>Michal Pme</i>	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	29944,76	16427,76	13517,00	17372,00
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	3000,00		3000,00	3000,00
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceneniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007	3000,00		3000,00	3000,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	26944,76	16427,76	10517,00	14372,00
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	1999,00	708,00	1291,00	1791,00
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	24945,76	15719,76	9226,00	12581,00
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	36039,57		36039,57	25554,77
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	65,25		65,25	89,13
	Materiál (112 + 119) - 191	031	65,25		65,25	89,13
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)	032				
	Výrobky (123 - 194)	033				
	Zvieratá (124 - 195)	034				
	Tovar (132 + 139) - 196	035				
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	2014,92		2014,92	1322,48
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	382,16		382,16	102,16
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	0,00		0,00	0,00
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	45,00	x	45,00	
	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	0,00	x	0,00	0,00
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	1587,76		1587,76	1220,32
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	33959,40		33959,40	24143,16
	Pokladnica (211 + 213)	052	3696,62	x	3696,62	2353,54
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	30262,78	x	30262,78	21789,62
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
	Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	1292,27		1292,27	1134,80
1.	Náklady budúcich období (381)	058	1292,27		1292,27	1134,80
	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	67276,60	16427,76	50848,84	44061,57

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU	061	32829,13	25677,41
r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073			
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	25677,41	7924,18
Základné imanie (411)	063	25677,41	7924,18
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	7151,72	17753,23
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	1945,19	2601,16
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	636,15	1709,68
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	636,15	1709,68
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	1102,65	662,76
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1102,65	662,76
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	206,39	228,72
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	206,39	155,09
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	0,00	32,77
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	0,00	18,27
Daňové záväzky (341 až 345)	091	0,00	6,19
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	0,00	16,40
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	16074,52	15783,00
1. Výdavky budúcich období (383)	102	0,00	960,00
Výnosy budúcich období (384)	103	16074,52	14823,00
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	50848,84	44061,57

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	33341,93		33341,93	21366,09
502	Spotreba energie	02	3773,75		3773,75	1777,45
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	54,68		54,68	599,99
512	Cestovné	05	170,24		170,24	233,55
513	Náklady na reprezentáciu	06	205,13		205,13	
518	Ostatné služby	07	25767,35		25767,35	24944,11
521	Mzdové náklady	08	111984,03		111984,03	66648,99
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	38621,97		38621,97	22904,17
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	4542,45		4542,45	2972,77
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	104,31		104,31	375,26
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20	0,63		0,63	0,78
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	327,14		327,14	256,79
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	3855,00		3855,00	3926,76
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	0,00		0,00	0,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu	r. 01 až r. 37	38	222748,61		222748,61	146006,71

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	17701,00		17701,00	22031,00
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	0,00		0,00	0,00
645	Kurzové zisky	54	0,04		0,04	13,82
646	Prijaté dary	55	77,03		77,03	1423,73
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	3500,06		3500,06	3937,80
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	23737,50		23737,50	54679,30
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	0,00		0,00	0,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	0,00		0,00	5336,21
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	184884,70		184884,70	76338,08
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	229900,33		229900,33	163759,94
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	7151,72		7151,72	17753,23
591	Daň z príjmov	76	0,00		0,00	0,00
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	7151,72		7151,72	17753,23

Čl. I

Všeobecné údaje

(0) Názov a sídlo účtovnej jednotky

Centrum včasnej intervencie Žilina, n.o., Saleziánska 4, 010 77 Žilina (ďalej aj „CVI“ alebo „nezisková organizácia“), DIČ: 2024174625. CVI nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

(1) Identifikácia zakladateľov účtovnej jednotky

CVI vznikla 05.09.2014 podľa zákona č. 213/1997 o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby zapísaná v registri neziskových organizácií Krajského úradu v Žiline, odbor všeobecnej vnútornej správy, registračné číslo NO-14/14. Jej zakladateľmi sú:

PhDr. Miriam Pollitt, Jána Milca 15, 010 01 Žilina

SOCIA - Nadácia na podporu sociálnych zmien, IČO: 31816398, Legionárska 13, 831 04 Bratislava 3

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Správna rada:

Prof. MUDr. Miroslav Zibolen PhD.

Clementis Lowinski

Mgr. Vladislav Matej

Riaditeľka: Mgr. Barbora Gronská

Revízorka: JUDr. Magdaléna Hromcová

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená

CVI bolo zriadené za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti podľa osobitných predpisov. CVI je poskytovateľom sociálnej služby na podporu rodiny s deťmi podľa zák. č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách; ide o činnosti včasnej intervencie. Služby vykonáva formou ambulancie sociálnej služby a terénnej služby. Služba včasnej intervencie sa poskytuje dieťaťu vo veku od nula do siedmich rokov jeho života ak je jeho vývoj ohrozený z dôvodu zdravotného postihnutia a rodine tohto dieťaťa, konkrétne:

- špecializované sociálne poradenstvo
- sociálna rehabilitácia
- stimulácia komplexného vývoja dieťaťa so zdravotným postihnutím
- preventívna aktivita.

V rámci tejto hlavnej činnosti sa v súlade so svojím poslaním venuje organizovaniu odborných seminárov. CVI bolo zriadené aj za účelom poskytovania služby špeciálno-pedagogického poradenstva. Centrum špeciálno-pedagogického poradenstva poskytuje komplexnú špeciálno-pedagogickú činnosť, psychologickú, poradenskú, rehabilitačnú, preventívnu, výchovno-vzdelávaciu a inú odbornú činnosť a súbor špeciálno-pedagogických intervencií deťom so zdravotným postihnutím vrátane detí s vývinovými poruchami s cieľom dosiahnuť optimálny rozvoj ich osobnosti a sociálnu integráciu. CVI nevykonávalo podnikateľskú činnosť.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov (Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	6
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet pracovníkov na dohodu	2	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) CVI nemá organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

(6) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 19.06.2019

(7) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka CVI k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

(2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný darovaním sa ocenil reálnou cenou, ktorá zodpovedala obstarávacej cene zistenej u darcu pri nákupe. Dlhodobý majetok nebol vytvorený vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Hodnota majetku sa znižuje v súlade s jeho odpisovým plánom. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 eur a nižšia, sa klasifikuje ako zásoby. Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a odpisové sadzby DHM sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis majetku	Doba odpisovania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v %
Automobily	48	rovnomerná	25%
Multifunkčné zariadenie	48	rovnomerná	25%

Opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku sa vytvárajú najmä v prípade, ak úžitková hodnota majetku (predpokladaná čistá predajná cena) je nižšia ako účtovná hodnota majetku (ak nejde o majetok určený na predaj).

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby obstarané darovaním sa ocenili cenou reálnou cenou, ktorá zodpovedala ich obstarávacej cene zistenej u darcu pri nákupe.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pohľadávky nadobudnuté postúpením obstarávacou cenou pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V podmienkach CVI sa vytvárajú:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky vytvára CVI, n.o. na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniek zamestnancov CVI, na ktorých nárok vznikol pred 31. decembrom 2019. Bola vypočítaná v súlade so všeobecne - záväznými predpismi. Rezerva sa tvorí aj na očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov, ktoré bude platené v roku 2019 z dôvodu čerpania dovoleniek (35,2 %). Rezerva bude použitá v roku 2020,
- rezerva na náklady spojené s bankovou správou pre audítora. Rezerva bude použitá v roku 2020.

Dotácie a účelové finančné príspevky zo štátneho rozpočtu, z rozpočtov obcí a územnej samosprávy, dary určené na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa do výnosov rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z takto financovaného dlhodobého majetku. Takisto zúčtovanie bezodplatne obstaraného dlhodobého hmotného majetku a darovaných zásob vykazuje CVI ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na strane 12 a je to rovnaký stav ako v roku 2018.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na strane 13. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na strane 14.

V roku 2019 nezisková organizácia nenadobudla žiaden majetok. V roku 2018 nezisková organizácia nadobudla bezodplatne z účelovo poskytnutého finančného daru motorové vozidlo KIA Venga 1,4. Z účelovo poskytnutého príspevku od VUC Žilina bolo zakúpené multifunkčné zariadenie - Xerox Versat ink C7025. Od roku 2015 nezisková organizácia používa motorové vozidlo KIA ceed SW1,4, ktoré tiež nadobudla darovaním.

CVI má poistené automobily v členení: povinné zmluvné poistenia v ročnej výške poistného 229,26 EUR a havarijné poistenie v ročnej výške 487,35 EUR.

CVI má poistenie i na škody spôsobené pri výkone poskytovania služieb v ročnej výške poistného 327,00 EUR

Finančný majetok (Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 696,62	2 353,54
Účty v bankách	30 262,78	21 789,62
Spolu	33 959,40	24 143,16

Pohľadávky (Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti)

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 632,76	1 222,48
Pohľadávky po lehote splatnosti	382,16	100,00
Pohľadávky spolu	2 014,92	1 322,48

Časové rozlíšenie účtov aktív

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Poistenie dlhodobého majetku	1 292,27	1 134,80
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	1 292,27	1 134,80
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	0,00	0,00
Časové rozlíšenie aktív spolu	1 292,27	1 134,80

Vlastné imanie (Tabuľka k čl. III ods. 12)

Prehľad o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav				Stav
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	7 924,18			17 753,23	25 677,41
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	0,00				0,00
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	17 753,23	7 151,72		-17 753,23	7 151,72
Spolu	25 677,41	7 151,72	0,00	0,00	32 829,13

Zakladatelia neposkytli počas doby existencie neziskovej organizácie žiadne vklady.

V 2019 sa základné imanie zvýšilo o sumu 17 753,23 EUR, ktorá predstavuje výsledok hospodárenia za rok 2018. Základné imanie bolo počas roku 2018 prvýkrát vytvorené preúčtovaním z nevysporiadaných výsledkov hospodárenia za roky 2015-2017.

Prehľad o pohybe o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav				Stav
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	0,00			7 924,18	7 924,18
Zmena účtovnej zásady a oprava chýb minulých rokov (428)	0,00				0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	22 873,12	0,00		-22 873,12	0,00
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-14 948,94	17 753,23		14 948,94	17 753,23
Spolu	7 924,18	17 753,23	0,00	0,00	25 677,41

Informácia o rozdelení účtovného zisku vykázaného v minulom účtovnom období (Tabuľka k čl. III ods. 13 o vysporiadaní účtovnej straty)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	17 753,23
Rozdelenie účtovného zisku	
Prevod do základného imania	17 753,23

Tvorba a použitie rezerv (Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv)

Tvorba a použitie rezerv v bežnom období sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	1 509,68	396,15	1 509,68		396,15
Rezerva na zostavenie závierky	150,00	150,00	150,00		150,00
Rezerva na bankovú správu pre audit	50,00	90,00	50,00		90,00
Zákonné rezervy spolu	1 709,68	636,15	1 709,68		636,15

Tvorba a použitie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	0,00	1 509,68			1 509,68
Rezerva na zostavenie závierky	0,00	150,00			150,00
Rezerva na bankovú správu pre audit	0,00	50,00			50,00
Zákonné rezervy spolu	0,00	1 709,68			1 709,68

Závázky (Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch)

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závázky po lehote splatnosti		5,84
Závázky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	206,39	222,88
Krátkodobé záväzky spolu	206,39	228,72
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 102,65	662,76
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 102,65	662,76
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 309,04	891,48

Sociálny fond (Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu)

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	662,76	500,49
Tvorba na ťarchu nákladov	579,79	345,69
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	139,90	183,42
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 102,65	662,76

Časové rozlíšenie pasív (Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období)

Prehľad o položkách výnosov budúcich období za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	11 250,00		3 000,00	8 250,00
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	1 791,00		500,00	1 291,00
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	1 782,00	1 447,70	782,00	2 447,70
nevýčerpaného zostatku z podielu zaplatenej dane	0,00	2 565,82		2 565,82
vopred inkasovaných výnosov budúcich období za školenie v roku 2020	0,00	1 520,00		1 520,00
SPOLU	14 823,00	5 533,52	4 282,00	16 074,52

Prehľad o položkách výnosov budúcich období za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	2 879,76	12 000,00	3 629,76	11 250,00
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	0,00	1 999,00	208,00	1 791,00
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	0,00	1 782,00	0,00	1 782,00
nevýčerpaného zostatku z podielu zaplatenej dane	3 280,81		3 280,81	0,00
zostatku účelového finančného príspevku SOCIA	30 500,00		30 500,00	0,00
SPOLU	36 660,57	15781,00	37 618,57	14 823,00

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Prehľad dotácií, ktoré účtovná jednotka prijala

Prehľad o prijatých finančných príspevkoch za bežné účtovné na poskytovanie sociálnych služieb podľa zdrojov príjmov obdobia je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2019				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
Mesto Žilina	35 009,00	35 009,00	0,00	0,00	0,00
VÚC Žilina	130 921,40	130 255,70	0,00	1 447,70	0,00
VÚC Trenčín	19 620,00	19 620,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	185 550,40	184 884,70	0,00	1 447,70	0,00

Prehľad o prijatých finančných príspevkoch za bezprostredne predchádzajúce účtovné na poskytovanie sociálnych služieb podľa zdrojov príjmov obdobia je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2018				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
Mesto Žilina	24 560,00	23 560,00	0,00	0,00	1 000,00
VÚC Žilina	43 958,40	41 171,62	5,78	782,00	1 999,00
VÚC Trenčín	11 617,08	11 606,46	10,62	0,00	0,00
Spolu	80 135,48	76 338,08	16,40	782,00	2 999,00

Tržby za služby z nezdaňovanej činnosti

Názov položky	2019	2018
	EUR	EUR
Školenia - účastnícky poplatok	4 865,00	12 335,00
Špeciálno-pedagogická poradňa	12 836,00	8 871,00
Kemp - účastnícky poplatok	0,00	825,00
Spolu	17 701,00	22 031,00

Prijaté finančné dary

Darca	2019	2018
	EUR	EUR
Nadácia SOCIA		22 500,00
Nadácia J&T	16 800,00	16 800,00
Nadácia Agrofert		5 000,00
Nadácia EPH		3 000,00
ČSOB nadácia		3 000,00
Nadácia PONTIS	3 699,50	1 958,00
SEPS, a.s.		1 500,00
Garant Nadácia pre deti SR		471,30
Viktor Csóri - ARROW		450,00
Nadácia Volkswagen	2 500,00	
Lions Club Žilina	738,00	
Spolu	23 737,50	54 679,30

Prijaté nefinančné dary

Názov položky	2019	2018
	EUR	EUR
Nefinančné dary - zásoby od ZEMĚ.z.s.Česká republika	0,00	1 287,00
Nefinančné dary - zásoby Regina Nehajová	77,03	86,73
Nefinančné dary -zásoby od CVI BA		50,00
Spolu	77,03	1 423,73

Iné ostatné výnosy

Názov položky	2019	2018
	EUR	EUR
Prijaté náhrady za odstrániteľné škody	0,00	0,00
Zúčt. odpisov z DHM obstaraného z darov a dotácií	3 500,00	3 837,76
Rôzne ostatné výnosy	0,10	100,04
Spolu	3 500,10	3 937,80

Prehľad o účele a výške použitia príspevkov z podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Počas roku 2019 nezisková organizácia nečerpala z podielu zaplatenej dane (2018-5 336,21 EUR).

Opis a sumy položiek finančných výnosov

Názov položky	2019	2018
	EUR	EUR
Kreditný úrok	0,00	0,00
Kurzové zisky	0,04	13,82
Spolu	0,04	13,82

Opis a sumy významných položiek nákladov

Názov položky	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdové náklady	111 984,03	66 648,99
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	38 621,97	22 904,17
Materiálové náklady	33 341,93	21 366,09
Ostatné služby	25 767,35	24 944,11
Zákonné sociálne náklady	4 542,45	2 972,77
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 855,00	3 926,76
Spotreba energie	3 773,75	1 777,45
Iné ostatné náklady	327,14	256,79
Reprezentačné	205,13	
Cestovné náhrady	170,24	233,55
Ostatné dane a poplatky	104,31	375,26
Opravy a údržba	54,68	599,99
Kurzové straty	0,63	0,78
Náklady spolu	222 748,61	146 006,71

Opis a sumy osobných nákladov

Názov položky	2019	2018
	EUR	EUR
náklady na mzdy zamestnancov	76 364,78	49 636,44
náklady na prémie zamestnancov	20 357,07	7 978,80
náklady na náhrady miezd a príplatky	15 052,52	7 788,97
náklady - tvorba rezerv na nevyčerpanú dovolenku	-823,63	1 116,63
náklady na dohody	1 033,29	128,15
Mzdové náklady spolu	111 984,03	66 648,99
náklady na sociálne poistenie	28 222,60	16 492,38
náklady na zdravotné poistenie	10 689,27	6 018,74
rezerva na poistné k mzdám za nevyčerpané dovolenky	-289,90	393,05
Zákonné poistenia spolu	38 621,97	22 904,17
náklady na príspevky na zamestnanecké stravovanie	2 880,84	1 870,24
náklady na tvorbu sociálneho fondu	579,79	345,69
náhrada príjmu zamestnanci za práceneschopnosť	1 081,83	756,84
Zákonné sociálne náklady spolu	4 542,46	2 972,77
Osobné náklady spolu	155 148,46	92 525,93

Opis a sumy významných položiek nákladov na ostatné služby

Názov položky	2019	2018
	EUR	EUR
Nájomné	9 067,26	5 157,52
Vzdelávanie	6 750,94	4 583,61
Služby účtovníctva	3 030,00	2 760,00
Školenia - odmeny lektorom	2 953,60	6 957,79
Audit	960,00	960,00
Telekomunikačné služby	951,78	721,34
Havarijné poistenie + komerčné poistenie	814,35	657,64
Povinné zmluvné poistenie	229,59	121,24
BOZP	200,00	200,00
Internet	193,93	185,40
Povinná zdravotná služba	180,48	239,04
Čistenie kobercov	133,20	20,00
Banková správa	90,00	50,00
Stočné a zrážková voda	85,42	66,11
Zmluvná odmena	77,90	49,32
Parkovné	48,90	36,40
Ubytovanie - aktivity		1 499,00
Podnikateľské poradenstvo		200,00
Canisterapia		180,00
Tlač materiálov		155,40
Služby fotografa		80,00
Polep informačnej tabule		30,00
Vložené na VZ APPVI		20,00
Doprava		14,30
Spolu	27 786,35	26 962,11

Opis a sumy položiek finančných nákladov

	2019	2018	2017
	EUR	EUR	EUR
Kurzové straty	0,63	0,78	16,52
Spolu	0,63	0,78	16,52

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

CVI nemá podmienený majetok.

CVI nevlastní prioritný majetok (vklady štátu).

CVI sleduje na podsúvahových účtoch majetok, klasifikovaný ako zásoby s obstarávacou cenou do 1700 EUR, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok v úhrnnej hodnote 44 943,80 EUR (2018: nesledovalo sa).

Čl. VI

Ďalšie informácie

Opis významných položiek ostatných finančných povinností

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- CVI v roku 2020 plánuje obstaráť dlhodobý majetok v cene 4 300,00 EUR (2018: 4 300,00 EUR).
- CVI má uzatvorenú zmluvu na vykonávanie účtovníckych služieb. Predpokladané ročné náklady na účtovnícke služby sú 3 060,00 EUR (2018: 2 850,00EUR)
- CVI má na základe nájomných zmlúv nebytové priestory v nájme od tretích osôb. Závazky z prenájmu, spolu službami s tým súvisiacimi, ktoré predpokladá CVI uhrádzať v nasledujúcom roku predstavujú približne 14 328,12 EUR (2018: 11 759 EUR).
- CVI má uzatvorenú poisťovnú zmluvu na poistenie dlhodobého hmotného majetku. Celkové poistné, ktoré je CVI povinný platiť v roku 2020 predstavuje približne 1 051,90 EUR (2017: 1 051,90 EUR).

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky. Udalosti osobitného významu sú opísané v nasledujúcich odsekoch:

- V orgánoch CVI sa zmenil predseda správnej rady. Personálne zloženie správnej rady CVI od 13.02.2020 je nasledovné:

Ing. Michal Žarnay, PhD.- predseda

Prof. MUDr. Miroslav Zibolen PhD.

Mgr. Vladislav Matej

- Bola zriadená dozorná rada CVI, v súvislosti s tým sa revízor vzdal vykonávania funkcie. Novozriadená dozorná rada CVI od 13.02.2020 má nasledovné personálne obsadenie:

Mgr. Simona Novosedliaková

Regína Nehajová

Patrik Kurek

- Zmenil štatút CVI v tom, že sa rozšíril predmet poskytovania verejnoprospešných služieb o tieto činnosti:

- ✓ zdravotnícka starostlivosť zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek
- ✓ ambulancia klinickej psychológie pre deti a dospelých.

- Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil celý svet. Financovanie CVI z verejných zdrojov, budúce peňažné toky z dotácií a finančná situácia môžu byť v dôsledku týchto skutočností ohrozené, nakoľko verejné rozpočty samosprávnych celkov môžu byť prioritne zaťažené financovaním následkov pandémie. Pretože sa situácia stále vyvíja, správna rada a vedenie CVI nie sú presvedčení, že je možné poskytnúť spoľahlivé odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv, straty alebo možné záväzky zahrnie CVI do účtovníctva a účtovnej závierky roku 2020.

Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku za rok 2019 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia					3 000,00		3 000,00
prírastky					0,00		0,00
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia					3 000,00		3 000,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0,00		0,00
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0,00		0,00
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0,00		0,00
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0,00		0,00
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0,00		0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia					3 000,00		3 000,00

Stav a pohybe dlhodobého hmotného majetku za rok 2019 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				1 999,00	24 945,76						26 944,76
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 999,00	24 945,76						26 944,76
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				208,00	12 364,76						12 572,76
prírastky				500,00	3 355,00						3 855,00
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				708,00	15 719,76						16 727,76
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				1 791,00	12 581,00						14 372,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 291,00	9 226,00						10 517,00

Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku za rok 2018 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia					11 525,76						11 525,76
prírastky				1 999,00	13 420,00						15 419,00
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 999,00	24 945,76						26 944,76
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					8 646,00						8 646,00
prírastky				208,00	3 718,76						3 926,76
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				208,00	12 364,76						12 572,76
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					2 879,76						2 879,76
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 791,00	12 581,00						14 372,00