

Poznámky – Textová časť 2020

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Mlynky – Biele Vody
Sídlo účtovnej jednotky	Biele Vody 263, 053 76 Mlynky
Identifikačné číslo (IČO)	17336228
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Ústredia PSVR Bratislava
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny, Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	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 je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. CDR dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ivan Tököly
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	60,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Kapacita CDR k 31.12.2020 je 65, evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2020 vykazujeme 60, oproti schválenému počtu úväzkov, ktorý je v sume 63.

Celú štruktúru organizácie riadi riaditeľ Centra pre deti a rodiny Mlynky – Biele Vody, platnú a účinnú od 01.07.2020 / v poradí k 31.12.2020 ako poslednú /. Štruktúra organizácie pozostáva z dvoch úsekov :

1. Úsek starostlivosti o dieťa
2. Centrum podpory profesionálnych rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa vedie koordinátor úseku – koordinátor úseku - vychovávateľ /1/. Tento úsek pozostáva zo štyroch skupín :

1. Samostatná skupina Ružova 15, Rožňava v zložení : vychovávateľ /2, pomocný vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/
2. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/, opatrovateľ /1/
3. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/, opatrovateľ /1/
4. Špecializovaná samostatná skupina /ošetrovateľská/ v zložení : zdravotné sestry /6/, opatrovateľ /1/

Priamo pod riaditeľa sú začlenení zamestnanci, a to : ekonóm /2/, mzdový a personálny účtovník /1/, hospodár /1/, kuchárky /2/ a vodič- údržbár- kurič /2/, sociálny pracovník /1/, psychológ /1/, odborný zamestnanec vykonávajúci metódy fyzioterapie /1/

Do vyššie uvedeného úseku patria pracovníci pre NP DEI NS III v zložení : sociálny pracovník /1/, psychológ /1/, špeciálny pedagóg /1/

Centrum podpory profesionálnych rodičov koordinuje koordinátor CPPR – sociálny pracovník /1/, pod vedením ktorého sú v práci usmerňovaní zamestnanci : psychológ pre PR /1/, sociálny pracovník pre PR /1/ , profesionálni rodičia /17/

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	X
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	X

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2020

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace obstaraním v našom prípade neboli žiadne. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. pri službách súvisiacich so spravovaním informačnej siete boli zahrnuté výdavky na dopravné, pri kúpe konvektomatu bola do ceny zahrnutá aj montáž, pri kúpe elektrospotrebiča sme uhradili recyklačný poplatok, atď.). 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.

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

d) 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. V priebehu kalendárneho roka sme nadobudli šikmú schodiskovú stoličku SA ALFA, a to darovaním od charitatívnej organizácie, kde cena nadobudnutia majetku bola vyčíslená v potvrdení o darovaní.

e) 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.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) 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:

Na základe usmernenia listom č. AA/2012/073100 zo dňa 27.12.2012 došlo k úprave odpisového plánu dlhodobého majetku z dôvodu nasledovného : Účtovné jednotky, ktoré tvoria konsolidovaný celok ministerstva, odpisuje hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. § 28 ods.4 zákona počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku, t.z. uplatňovať zásadu predpokladanej doby ekonomickej životnosti alebo podľa doby predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.

Odpisovanie je postupné a rovnomenné znižovanie hodnoty hmotného a nehmotného dlhodobého majetku. Odpisy predstavujú tú časť hodnoty majetku, ktorá zodpovedá jeho fyzickému a morálnemu opotrebovaniu, a sú súčasťou nákladov našej organizácie.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 Stroje , prístroje, software, ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4 – 8 rokov /max 96 mesiacov/	1/4 – 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely,zvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov /max 120 mesiacov /	1/6 – 1/10
5 Rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov /max 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /max 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je uvedený v internej smernici CDR „ Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Mlynsky – Biele Vody “, platne a účinne od 01.07.2020.

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. V našej organizácii opravné položky k majetku sa nevyskytujú.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle našej internej normy „Zásady pre spracovanie pohľadávok štátu“, platnej a účinne od 02.01.2020. Tá bola vypracovaná v zmysle interných noriem vypracovaných zriaďovateľom, a to : Internej normy č. IN – 001/2016 „Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia PSVaR k postupom sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich s úhradou za

poskytovanú starostlivosť v detskom domove CDR a súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove “ a jej Dodatku, t.j. Internej normy č. IN – 102/2017- bod 6. Účtovanie pohľadávok, opravných položiek a ich inventarizácia, ktorý obsahuje jednotné kritéria pre tvorbu OP podľa IN – 033/2019, a tiež podľa Internej normy IN - 062/2019 „Usmernenie pre Centrá pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce a sociálnych vecí a rodiny k správe pohľadávok štátu vzniknutých v zmysle zákona č.305/2005 Z. z. od 01.01.2019 – bod 3.Tvorba opravných položiek.

1. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Tvorba opravných položiek sa tvoria na konci roka, nie v priebehu účtovného obdobia. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, vtedy opravná položka sa zrušuje. Z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky sa opravná položka znižuje. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ťarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ťarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Jednotlivé kritéria pre tvorbu OP pre rok 2020 sú nasledovné :

Jednotné kritéria pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0,
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky,
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- **V prípade pohľadávok z úhrad za poskytovanú starostlivosť v detskom domove, ktoré vznikli do 31.12.2018 a sú účtované na účte 316 701 vytvoriť, resp. dotvoriť OP = 100% zo zostatku k 31. 12. 2020.**
- Pohľadávky štátu vzniknuté v období od 1.1.2019 do 31.12.2020 prvýkrát by sa mali tvoriť OP k týmto pohľadávkam až k 31. 12. 2020 podľa splatnosti, t.j. vo výške 70%..

K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné a účinné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa OP netvoria. Ku dňu uzatvorenia splátkového kalendára k pohľadávke s existujúcou OP je potrebné OP v plnej výške zrušiť.

OP sa účtujú znížením alebo zrušením v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t. j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri preúčtovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

2. Zníženie alebo zrušenie OP v priebehu účtovného obdobia:

2.1. Z dôvodu úhrady pohľadávky:

a) Pri úhrade celej pohľadávky, ku ktorej je vytvorená OP, sa zruší celá OP.

b) Pri úhrade časti pohľadávky, ku ktorej je vytvorená OP

- 2.2. Z dôvodu odpisu pohľadávky, napr. pri rozhodnutí o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu, pri odúčtovaní pohľadávky z dôvodu, že pohľadávka nevznikla sa zruší

2.3. Z dôvodu uzatvorenia dohody o splátkach sa zruší vytvorená OP k pohľadávke v plnej výške. To znamená, že ak je k pohľadávke, ku ktorej je uzatvorená platná dohoda o splátkach, vytvorená OP, vykoná sa zrušenie OP v plnej výške ku dňu podpisu dohody o splátkach.

V prípadoch, keď splátkový kalendár nie je dodržaný (neplní sa, prípadne sa plní s oneskorením), sa celý zostatok pohľadávky stáva okamžite splatným. OP k pohľadávkam, ku ktorým bol uzatvorený splátkový kalendár, no tento nebol dodržaný, sa vytvára podľa lehoty splatnosti, najskôr k 31. 12. príslušného roka, v súlade s jednotnými kritériami pre tvorbu OP k pohľadávkam.

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. Účtovná jednotka neviduje prepočet údajov v cudzích menách na menu euro.

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.

V triede 021 Budovy v odpisovej skupine 6 v skupine č.1 Budovy / v Softipe v module IMA /sú zahrnuté : budova CDR Mlynky – Biele Vody, garáž centra domova, rodinný dom v Rožňave. Do tej istej triedy sme zahrnuli ČOV, zaradená medzi Stavby v odpisovej skupine 6 v skupine č.2 Ostatný dlhodobý hmotný majetok a príslušenstvo rodinného domu v Rožňave: , a to opлотenie RD a oporný múrik RD / bezplatným prevodom /. V module IMA v Softipe evidujeme dve účtovné metódy

odpisovania, a to : č.4 – časovú a č.14 – stanovením doby, platné od 01.01.2013. ÚJ uplatňuje na všetok odpisovaný majetok metódu časovú č.4, okrem budovy a garáže CDR Mlynky – Biele Vody a budovy v Rožňave, kde sa uplatnila metóda č.14.

Triedu 022 , ktorú máme analyticky rozčlenenú pozostáva : zo štyroch skupín, a to : Prac. stroje a zariadenia – skupina 3,4,5, Inventár – skupina 7.

V prvej skupine č.3 / v Softipe v module IMA / odpisovej sk.3 je zaradený konvektomat Redfox, ktorého nadobúdacia cena bola 3106,- €, a ktorý sa začal tohto roku odpisovať.

V druhej skupine č.4 odpisovej sk.4., kde sú zaradené : napr. varidlo plynové s podstavou, práčky, sušiče prádla, a schodišťový stoličkový výťah, je všetok majetok odpísaný okrem darovaného stoličkového výťahu, ktorý sme začali odpisovať tento kalendárny rok z nadobúdacej hodnoty 11340,- €. Ako vyradený majetok sme zaznamenali v priebehu roka konvektomat elektrický vo výške 6226,42 €.

V skupine č.5 odpisovej sk.4 /Zvláštne prístroje a zariadenia / sú kopírovacie zariadenia, posteľe polohovateľné s príslušenstvom, sterilizátor horkovzdušný, odsávačky hlienov, lehátko sprchovacie detské pojazdné. Tu sa odpisujú už len tri posteľe elektrické polohovateľné s príslušenstvom, vozík prevážací zdravotný a lehátko sprchovacie detské pojazdné získané darovaním z neziskovej organizácie Nádej opusteným deťom Mlynky – Biele Vody. V r.2020 sme vyradili 2 ks počítačových zostáv spolu v hodnote 4459,83 €.

Skupinu č.7 Inventár odpisovej sk.4 tvorí už len dvojdres nerezový mycí, ktorý je takisto už odpísaný.

Triedu 023 v odpisovej skupine 2 v skupine č.6 Dopravné prostriedky predstavujú štyri autá : Citroen Xsara, Citroen Jumper, Citroen Cactus a Citroen Jumpy. Prvé dva z nich sú už odpísané. Tretie a štvrté auto pokračuje v odpisovaní, kde časť nákupnej ceny u oboch odpisovaných áut bola financovaná zo sponzorských finančných prostriedkov. Tento majetok sme zaradili do odpisovej skupiny 2 a začali odpisovať takisto metódou časovou.

V skupine č.9 Pozemky sú zahrnuté : pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok pri RD v Rožňave spolu so zastavanými plochami a nádvorie – bezplatný prevod majetku, kúpa dvoch pozemkov so záhradami v časti Nadabula, okr. Rožňava /IROP/.

V súvislosti s výstavbou rodinných domov v Nadabule, okr. Rožňava sme zaznamenali ako prírastok nedokončenej investičnej akcie vo výške 397,- €.

V júni 2020 na našu žiadosť nám zriaďovateľ schválil a uvoľnil kapitálové - finančné prostriedky na plnenie investičnej akcie číslo IA 38251 s názvom „ CDR Mlynky – Biele Vody - Nákup pozemku a výstavba rodinných domov rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131I vo výške 397,- €. Tieto prostriedky boli použité na pripojenie do distribučnej sústavy – zariadenie 2 prípojok na oboch pozemkoch v katastri budúcich stavieb rodinných domov v časti Nadabula, okr. Rožňava.

V tabuľke č.1 v časti Oprávky sú zaevidované prírastky jednotlivých mesačných odpisov vrátane majetku nadobudnutého v r.2020 / konvektomat a schodišťový výťah /. Ako úbytky sme zaznamenali vyradený t.č. už odpísaný majetok / elektrický konvektomat, 2 počítačové zostavy /.

Triedu 031 predstavujú: pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok Rodinného domu v Rožňave, a dva pozemky v Rožňave v časti Nadabula. ktoré nepodliehajú odpisom.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova, ČOV, garáž	Allianz, Bratislava	Pre prípad živelných udalostí: požiar, voda, víchrica, živel a ostatné	589,50 €	1 229 440,00
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie,	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným	156,86 €	181 500,-

zásoby, cudzie veci, kancelária zamestnancov NP DEI v Rožňave				
Rodinný dom v Rožňave	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným	190,76	147 295,68
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	Allianz, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným	96,88	15 000,-

Citroen Xsara	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	182,54	19 909,71
Citroen Jumper	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	224,84	24 523,67
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	321,26	24901,00
Citroen Jumpy	Komunálna poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	619,52	32436,00
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	111,12	Limit poi.plnenia : 6299000,- €
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	205,46	663 878,38 €
Citroen Jumpy	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	110,83	6 000 000,- €
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	78,20	Limit poi.plnenia : 6 000 000,-
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	57,44	20 015,-
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	100,52	20 015,-

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v r. 2020 vytvorené.

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
	35	2569,37	0	0	0	0	0	0	5067,23	5067,23
Spolu	x	2569,37							5067,23	5067,23

Druh zásob	č. účtu	Názov účtu	Suma
1. čist. a hyg.materiál	112101130	Sklad čistiace prostriedky	641,68
2. kojen.fľaše, porcel.hrnčeky	112101180	Sklad DHM	66,87
3. 400 ks zošity pre deti - dary	112101499	Sklad dary kancelársky materiál	33,19
4. chir.maska, rukav.okuliare, test COVID	112101599	Sklad COVID	2340,84
5. montérky, plášte, v, dupačky, rúška	112103171	Sklad ošatenia zamestnancov	206,90
6. potraviny v CDR Mlynky a v RD	112201120	Sklad potravín	1577,25
7. PHM Citroen Xsara	11230101	Pohonné hmoty C.XSARA	69,36
8. PHM Citroen Jumper	11230102	Pohonné hmoty C.Jumper	83,81
9. PHM Citroen Cactus	11230106	Pohonné hmoty C.Cactus	5,37
10. PHM Citroen Jumpy	11230107	Pohonné hmoty C.Jumpy	45,96
SPOLU :			5067,23

Zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch budovy. Ku skladovým zásobám v r. 2020 sme netvorili žiadne opravné položky. ÚJ nemá ani na jeden druh zásob zriadené záložné právo.

V zmysle našej vnútornej smernice „Evidencia majetku a spôsoby odpisovania MŠV Správe CDR Mlyny – Biele Vody“, účinné od 01.07.2020, súčasťou zásob tvorí i drobný hmotný majetok – predmety dlhodobého charakteru, ktorých obstarávací cena sa pohybuje v rozsahu od 1,- € do 1700,- €, nehmotný majetok do 2400,- €. / v programe Softip – modul DIM / Tu evidujeme napr. : kancelársky nábytok, odbornú literatúru pre zdravie a výchovu detí, kalkulačky, rádiá, televízory , vybavenie detských herní a izieb, a elektrospotrebiče do kuchyne, ap. V operatívnej evidencii evidujeme predmety spotrebného charakteru, a to v rozsahu od 1,- € do 33,19 €, napr. : údržbársky materiál, drobné kuchynské potreby atď / . Tento majetok podlieha 100 % odpisu.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci, kancelária zamestnancov NP DEI v Rožňave	Allianz, Bratislava	Zásoby /vlastné a cudzie/	156,86 €	181 500,- v tom 1 500,- pre zásoby
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	Allianz, Bratislava	Zásoby /vlastné a cudzie/	0,00	0,00
Spolu	x	X	156,86	181500

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky	66	29531,35	Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti, t.j. po 31.12.2020. Skladajú sa z pohľadávok : 1. z nedaň.příjmov – úhrady za poskytnutú starostlivosť detí umiestnených v CDR do 31.12.2018 , a to : vo výške 29531,35 € /316701/
Spolu	X	29531,35	X

Celkový stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2020 /Brutto/ bol vo výške 29531,35 €. Pozostáva z predpisov neuhradených pohľadávok do rodičov detí, umiestnených do 31.12.2018 v centre pre deti a rodiny / účet 316701/.

Zhrnutie stavu na účte 316701 Pohľadávka z nedaňových príjmov CDR k 31.12.2020 :

PS : 104617,14 € / účet 316701 / k 01.01.2020

1. úhrady pohľadávok z minulých období od dlžníkov maloletých /strana Dal/ v sume 1714,86 € /316701 / + trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok 73370,93 € /316701 /
2. KS suma na účte 316701 vo výške 29531,35 € ... k 31.12.2020
- 3.

Ku dňu **31.12.2020** evidujeme v účtovnej evidencii výšku nevysporiadaných pohľadávok voči nášmu zariadeniu v celkovej čiastke **29531,35 €**. Táto suma predstavuje **12 dlžníkov** – rodičov, ktorých deti v počte **14** boli alebo sú umiestnené v centre pre deti a rodiny. Zároveň táto suma vyjadruje počet starých pohľadávok **1083**, ktoré boli predpísané do 31.12.2018, ale neuhradené. **€**. **Od 1.1.2020 do 31.12.2020 pohľadávky za vykonávanie opatrení pobytovou formou neevidujeme žiadne. Všetky pohľadávky k 31.12.2020 účtu 316701 vo výške 29531,35 € sú po dobe splatnosti.**

Do 31.12.2020 máme pre deti v CDR Mlynky-Biele Vody otvorených v UniCredit banke **61** účtov (tzv.Detské konto). Na tieto účty sa uložilo od 1.1.2020 do 31.12.2020 výživné uhradené od rodičov detí v celkovej sume **1926,46 €**. Väčšina rodičov výživné platí v oveľa nižších sumách, ako by mali, na výzvy, upomienky nereagujú, iba ojedinále sa vyskytnú rodičia, ktorí si plnia vyživovaciu povinnosť pravidelne a platia výživné v stanovenej výške. Ostatní rodičia výživné vôbec neplatia, príp. iba nepravidelne, čiastočnými úhradami.

V období od 1.1.2020 do 31.12.2020 sme podali trestné oznámenia pre neplnenie si vyživovacích povinností na **3 rodičov**. Rodičia nemajú žiaden iný príjem, starajú sa o deti, ktoré majú vo svojej starostlivosti, dostávajú štátne alebo sociálne prípevky.

Od 1.1.2020 do 31.12.2020 predstavuje zníženie pohľadávok v porovnaní s decembrom 2019 o sumu **75085,79 €**. Od 1.1.2020 - 31.12.2020 sa trvale upustilo od vymáhania pohľadávok u **71** dlžníkov v sume **73370,93 €**. Dôvodom upustenia od vymáhania pohľadávok od dlžníkov – „rodičov detí „ bola nemajetnosť, dlhodobá nevymožiteľnosť pohľadávok, nepostačujúci príjem dlžníkov a ich majetok, predpoklad vylepšenia príjmov a majetkových pomerov rodičov detí je dlhodobe nereálny.

Pohľadávky predstavujú nevysporiadané platby do 31.12.2018, tj. súdom určené výživné, ktoré bolo stanovené rodičom detí, umiestnených CDR. Výška úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou predstavuje 30% aktuálnej výšky životného minima na neplnoleté, nezaopatrované dieťa, tj. 28,79 € do 30.6.2020 od 1.7.2020 predstavuje 29,42 € do 31.12.2020 mesačne na jedno dieťa. Čo sa týka „ príjmov“ od 01.01.2020 do 31.12.2020 t.j. uhradených pohľadávok, za minuloročné obdobie, táto suma činí **1714,86 €** od rodičov detí, ktoré boli, alebo sú umiestnené v centre pre deti a rodiny .

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
Krátkodobá pohľadávka z nedaňových príjmov /316/	66	83603,13	2405,61	55094,19	1383,20	29531,35	Dôvod tvorby OP – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok Zrušenie OP- prijaté úhrady

							pohľadávok/ od rodičov detí umiestnených v CDR, ku ktorým boli vytvorené OP Zníženie OP k pohľadávkam – trvale upustenie od vymáhania pohľadávok štátu alebo odpustenie dlhu
Spolu	X	83603,13	2405,61	55094,19	1383,20	29531,35	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

Stav opravných položiek k pohľadávkam štátu k 31.12.2020 sa v priebehu I. až IV. Q 2020 znížil o 56477,39 €. Táto suma pozostáva z rozpustenia opravných položiek uspokojených pohľadávok t.j. zrušenie opravných položiek k pohľadávkam /z titulu úhrady/ vo výške 1383,20 € a zníženia opravných položiek k pohľadávkam /z titulu odpisu -trvale upustenie od vymáhania pohľadávok / vo výške 55094,19 €. Tvorba opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2020 činila sumu vo výške 2405,61 €, o ktorú sa zvýšil stav opravných položiek k 31.12.2020. Z toho vyplýva, že konečný stav opravných položiek k 31.12.2020 je 29531,35 €.

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.

Všetky pohľadávky na účte 316701 k 31.12.2020 spolu vo výške 29531,35 € sú po dobe splatnosti. Rodičia sú z našej strany opakovane 2x ročne upozorňovaní písomnou formou na povinnosť uhrádzať súdom určené výživné – bežné, ako aj zameškané dlžné výživné, na účet CDR. Vymáhanie dlžôb je vo väčšej miere neúspešné aj v exekučnom konaní, ktoré prebieha niekoľko rokov. Rodičia sú rozsudkom súdu zaviazaní platiť výživné na svoje deti, aj napriek tomu nemajú príjmy z ktorých by mohli platiť výživné, preto je potrebné podávať trestné oznámenie na rodičov pre neplnenie si vyživovacích povinností. Podľa našich priebežných zistení sú rodičia detí nezamestnaní, riešení dávkami sociálnej pomoci, odkázaní iba na prídavok na deti a rodičovský príspevok, ktorý poberajú pri narodení dieťaťa, na deti v osobnej starostlivosti. Nevymožiteľné staré pohľadávky sú z dôvodu dlhodobo nepriaznivej finančnej situácii, hmotnej a sociálnej núdzy rodičov detí.

Spôsob vymáhania pohľadávok za poskytovanie služieb, za vykonávanie opatrení pobytovou formou ku dňu 31.12.2020

Počet pohľadávok spolu : 1083

v sume : 29531,35 €

Spôsob vymáhania :	Počet prípadov /detí/ v:	počet dlžníkov /rodičov/:	Počet pohľadávok:	Výška pohľadávky :
Exekúcie	7	3	651	19138,47 €
Splátkový kalendár	0	0	0	0 €

Výzva	7	9	432	10392,88 €
S p o l u :	14	12	1083	29531,35 €

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	87	74,95	1142,80	1121,60	96,15
Bankové účty	88	98668,60	123857,26	108484,96	114040,90
Spolu	X	98743,55	125000,06	109606,56	114137,05

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 96,15 €.

Bank.účty : Sociálny fond /221701/ :	3295,45	8689,25	8505,98	3478,72
Depozit /221702 / :	94491,15	114468,01	99713,98	109245,18
Dary a granty /221703/ :	882,00	700,00	265,00	882,00
Spolu :	98668,60	123857,26	108484,96	114040,90

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	1682,60	1466,16	1682,60	1466,16	Registrácia domény CDR, prístup k online službe evidencie odpadov, kalendáre, diár 2021
						Pov.zmluvné poistenie 4 –och áut, havarijné poistenie 4 áut, poistenie 2 budov a hnuteľného majetku, úrazové poistenie osôb v autách C.Xsara,C.Jumper
Spolu	x	1682,60	1466,16	1682,60	1466,16	x

Náklady budúcich období k 31.12.2020

Ostatné : kalendáre pre rok 2021, diár 2021 vo výške 44,15 €

Prístup k online službe evidencie odpadov do 25.08.2021 vo výške : 8,02 €

registrácia domény CDR do 09.6.2021 vo výške : 27,00 €

Predplatené poistné : povinné zml.poisťenie všetkých štyroch áut spolu vo výške : 405,45 €, z toho :

Citroen Xsara do 18.05.2021 v sume : 42,70 €

Citroen Jumper do 6.1.2021 v sume : 3,48 €

Citroen Jumper do 6.1.2022 v sume : 140,64 €

Citroen Cactus do 21.12.2021 v sume : 89,15 €

Citroen Jumpy do 19.12.2021 v sume : 129,48 €

- havarijné poisťenie 2 áut /C.Xsara + C.Jumper/ do 25.5.2021 vo výške : 169,73 €

- havarijné poisťenie Citroen Cactus do 22.12.2021 vo výške : 312,66 €

- havarijné poisťenie Citroen Jumpy do 29.03.2021 vo výške : 159,99 €

- poisťenie budovy a hnut. majetku CDR Mlynky do 14.03.2021 vo výške : 152,59 €

- poisťenie budovy a hnutel. majetku RD v Rožňave do 06.02.2021 vo výške : 28,61 €

- úrazové poisťenie osôb v dvoch autách do 23.02.2021 vo výške 157,96 €, z toho :

Citroen Xsara do 23.02.2021 v sume : 57,44 €

Citroen Jumper do 23.02.2021 v sume : 100,52 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Počas účtovného obdobia 2020 na účte 428 sme nezaevidovali účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO. Účtovná jednotka mala na účte 428 počiatočný stav k 01.01.2020 v zápornej hodnote vo výške -282,92 €.

Vzhľadom na to, že ÚJ nerozhodla o rozdelení zisku alebo straty, vysporiadal sa tento zostatok preúčtovaním / presunom/ z účtu 431 na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov v zápornej hodnote vo výške 9062,70 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /na účte 428/ vyšla k 31.12.2020 v zápornej hodnote vo výške 9345,62 €.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2020 bola záporná hodnota vo výške 9062,70 €. Zvýšením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 3867,29 €, čo je rozdiel nákladov a výnosov, kde sú náklady nižšie ako výnosy, a zároveň presunom – VH bežného obdobia do VH minulých rokov /z účtu 431 na účet 428/ v kladnej hodnote vo výške 9062,70 €, sme dostali konečný stav v kladnej hodnote vo výške 3867,29 €.

Rozdiel Nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v sume -9345,62 € a Výsledku hospodárenia za účtovné obdobie v sume 3867,29 € je v zápornej hodnote vo výške -5478,33 €. T.j. súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2020 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j.Výsledok hospodárenia je v zápornej hodnote vo výške -5478,33 €.

Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 369490,96 €. / r.1 Súvahy – aktíva/. Závazky ÚJ tvoria sumu vo výške 357825,03 € / r. 126 Súvahy -pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 17144,26 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 374969,29 €.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./ $369490,96 - 374969,29 = -5478,33$ /

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá krátkodobé rezervy.

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.

V tabuľke v riadku č.01 Závazky v lehote splatnosti uvádzame sumu 122457,74 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 119220,29 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 3237,45 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 228,54 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2021. Všetky sú v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky v celkovej výške 11393,50 €. Táto suma je v lehote splatnosti.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 169,17 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie a zrážky odborových príspevkov zamestnancov za 12/2020 + záväzkov príjmu na depozitnom účte úhrady od rodiča dieťaťa, ktoré je u nás v CDR umiestnené

Účet 331 Zamestnanci vo výške 58796,49 € – mzda 12/2020

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 39719,80 € - odvody zo mzdy 12/2020

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 8912,79 € - daň zo mzdy 12/2020

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2020, daň z miezd sú splatné do 14.01.2021.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Závazky zo sociálneho fondu vo výške 3237,45 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2020. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Závazky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2021.

Spolu za všetky záväzky k 31.12.2020 je v tabuľke riadku 6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2020 vo výške 122457,74 €.

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	882,00	700,00	265,00	1317,00	Nižšie uvedené analyticky rozlíšené
Spolu	x	882,00	700,00	265,00	1317,00	x

Výnosy budúcich období – DaG 882,00 700,00 265,00 1317,00 Bankový účet Darov a grantov

Výnosy budúcich období – DaG 384104918 vo výške 1317,00 €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov / príjem a čerpanie finančných prostriedkov.

V mesiaci marec 2020 nám na účet Darov a grantov poslala súkromná osoba zo Spišského Hrhova ako dar sumu vo výške 300,- €. Táto suma je určená pre účely CDR Mlynky – Biele Vody. Vo IV. Q 2020 v novembri a decembri sme od súkromnej osoby z Košíc obdržali sumu vo výške 400,- € určený na chod CDR Mlynky – Biele Vody.

Spolu za rok 2020 / sponzorské finančné príjmy / činia 700,- €.

Z nefinančných darov nám v I. a II. Q neposkytol nikto V III.Q nám Cirkev Ježiša Krista Svätých neskorších dní v Slovenskej republike, riaditeľ Robert Hans van Dalen so sídlom v Bratislave poskytla a zabezpečila nákup a dodanie materiálu pre montáž šikmej schodiskovej stoličky SA ALFA na použitie v charitatívnej činnosti. Celková hodnota daru je vo výške 11340,- €.

Spolu za obdobie k 31.12.2020 / nefinančné dary / činia 11340,- €

Čerpanie zo sponzorských prostriedkov :

V priebehu I. Q 2020 čerpanie zo sponzorského účtu nebolo žiadne. V II. Q - začiatkom júna zo sponzorských financií bol uhradená tlačiareň HP Color Laser 178nw. vo výške sumy 265,- €. Tá bola určená pre prácu zamestnankýň na oddelení na II.poschodí v CDR. Mlynky – Biele Vody. Fakturovaná tlačiareň bola firmou Fesicomp s.r.o., Spišská Nová Ves. Finančné prostriedky pochádzali z príjmu, darovaného na základe Darovacej zmluvy : Darovacia zmluva od súkromnej osoby zo Spišského Hrhova, spísanej zo dňa 10.03.2020 vo výške 300,- €. Použitá bola suma vo výške 265,- €. Zostatok vo výške 35,- € ostal na sponzorskom účte.

Spolu za obdobie k 31.12.2020 čerpanie sponzorských výdavkov činí sumu vo výške 265,- €.

Výnosy budúcich období – ostatné 33,19 0,00 0,00 33,19 Sklad darov od sponzorov

Výnosy budúcich období – ostatné na účte 384105 vo výške 33,19 €. Tu evidujeme za rok 2020 výdaj darovaných vecí na sklade, a to zošity pre deti. Príjem darovaných vecí za rok 2020 nebol žiaden.

Výnosy budúcich období - DHM,DnHM 2743,71 11340 630,48 13453,23 Darovaný odpisovaný HIM
0,00 8941,1 6600,26 2340,84 Majetok COVID bezodplatný

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 13453,23 €. /zúčtovanie mesačných odpisov HIM darovaného /.

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384105599 vo výške 2340,84 €. Materiál na sklade COVID, nadobudnutý bezplatne od zriaďovateľa.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2743,71
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Prijatý kapitálový transfer	11340,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku – prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	630,48
Prevod správy majetku – odovzdanie	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	13453,23

Tu evidujeme od r.2010 darovaný HIM sprchovacie lehátko v obst.cene 2970,- € od darcu : Nádej opusteným deťom, n.o., Biele Vody. V priebehu roka 2018 bol tento majetok odpisovaný tak ako ostatný odpisovaný majetok, a to časovou metódou, tj. na základe posúdenia predpokladanej doby životnosti sprchovacieho lehátko . V decembri 2016 pribudlo k vozovému parku auto Citroen Cactus C4, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 13500,- € zo ŠR /zdroj 131E/ a časť vo výške 380,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. V závere roka 2017 v decembri pribudlo auto Citroen JUMPY, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 22500,- € zo ŠR /zdroj 111/ a časť vo výške 2500,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. V priebehu roka 2019 sme zaevidovali len oprávky u oboch áut: Odpisovanie bolo časovou metódou. Mesačné odpisy u sprchovacieho lehátko boli vo výške 6,29 €, u auta C.Cactus vo výške 2,64 € a u auta C.Jumpy vo výške 17,37 €. V septembri 2020 nám Cirkev Ježiša Krista Svätých neskorších dní v Slovenskej republike, riaditeľ Robert Hans van Dalen so sídlom v Bratislave poskytla a zabezpečila nákup a dodanie materiálu pre montáž šikmej schodiskovej stoličky SA ALFA na použitie v charitatívnej činnosti. Celková hodnota daru je vo výške 11340,- €. Mesačný odpis schodiskového výťahu je vo výške 78,75 €. Oprávky za rok 2020 boli vo výške 630,48 €. KS k 31.12.2020 na účte 384102 /záväzky z KV/ bolo vo výške 13453,23 €.

Čl. 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 1 563 212,03	681 Výnosy z BT zo ŠR 682 Výnosy z KT zo ŠR 683 Výnosy z BT od ost.subj.VS 687 Výnosy z BT od ost.subjektov mimo VS 688 Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS	1540879,96 14836,33 6600,26 265,00 630,48
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania 61257,01	646 Výnosy z odpísaných pohľadávok 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 Zúčt.ost.opravných položiek z prev. činnosti	32,00 4747,62 56477,39
Spolu	X	1624469,04

683 Výnosy BT od ost.subj..VS : Výnosy bud.období -ostatné - sklad COVID/384105599 MD/ 6600,26
687 Výnosy z bežných transferov od subj.mimo VS : Výnosy bud.obd. – DaG /384104918 MD/ 265,00
688 Výnosy z kapitálových transferov od subj.mimo VS: Výnosy bud.období–DHM.DNhM DaG /384102MD/ 630,48

646 Výnosy z odpísaných pohľadávok : 32,00
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá :
648105 Ostatné výnosy – Detské domovy 4711,87
Úhrady za vkonávanie opatrení pobytovou formou /316702/
64810511 Ostatné výnosy dobropisy kovový odpad 35,75
Spolu 648 : 4767,62
Spolu 64* : 4779,62

658 Zúčt. ost.opravných položiek k pohľadávkam na účte 316* /391102 MD/ : 56477,39

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy 116117,67	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	83932,27 32185,40
Služby 35434,19	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	14785,87 4182,36 100,00 16365,96
Osobné náklady 1288844,68	521 Mzdové náklady 524 Zákonné sociálne poistenie 525 Doplnkové dôch.poistenie 527 Zákonné sociálne náklady	919203,30 319517,67 11964,34 38159,37
Dane a poplatky 2620,07	532 Daň z nehnuteľností	599,56
	538 Miestny poplatok za komunálny odpad	2020,51
Odpisy, rezervy a opravné položky 17872,42	551 Odpisy dlhodobého HM aNM 558 Tvorba ost.oprav.položiek z prev. činnosti	15466,81 2405,61
Finančné náklady 3672,03	568 Ostatné finančné náklady	3672,03
Mimoriadne náklady -	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov - 14519,53	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	4779,62 -19299,15

Ostatné náklady	170560,22	546 Odpis pohľadávky 548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	73370,93 97189,29
Spolu		X	1620601,75

a/ Spotrebované nákupy / v celkovej výške 1 161 117,67 € /

Spotreba materiálu

501101 Spotreba DHM– inter.vyb do 1700 €- 2 ks detské postele, 2 ks váľandy, 5 ks matracov do postelí, 1 ks kancel.stolička pre RD,pracovný stôl pre zdravotné sestry, komoda, 1 ks písací stôl, 3 ks skriniek na dokumenty, regál pre kanceláriu riaditeľa, 8 ks stoličiek,1 ks,kancel.stôl,1 ks konferenčný stolík, 2 ks pohoviek, spolu vo výške 4694,12 €

501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 €- : 3 ks USB kľúčov, 2 ks notebookov, 1 ks počítačovej zostavy s farebnou tlačiarňou, 1 ks notebook s tlačiarňou,spolu vo výške 2947,30 €

501103 Spotreba DHM- telek.tech. do 1700 € - 4 ks mob.aparátov na výmenu,2 ks telefónnych aparátov pevných liniek za novšie, spolu vo výške 98,35 €

501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700 €- 1 ks rýchlovárná kanvica, ryžovar,1 ks plynová varná doska,1 ks digestor, 1 ks germicidny žiarič, 1 ks autom.práčka, ponorný mixér, 1 ks termokamery s príslušenstvom COVID, spolu vo výške 2585,40 €

501106 Spotreba všeobecného materiálu - čist.a hyg. a dezinfekčný materiál, ošatenie detí, materiál pre deti na záujm.činnosť, údržbársky, elektroinštalačný, vodoinštalačný, stavebný a maliarsky materiál, kancelársky materiál, tlačivá, tonery, lieky, drobný kuchynský materiál, vecné dary detí, športový materiál, 2 ks interiérových dverí vrátane zámku FAB, 2 ks ochranné púzdra na mobily, náhubky na alkoholtester, autosedačka pre PNR, 4 ks držiakov na monitory, 2 ks gastronádob pre kovektomat, podstavec na kovektomat, plexisklo s fixačnou páskou, monočláky do hračiek, a pod.,spolu vo výške 19687,43 €

50110902 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre deti , spolu vo výške 247,24 €

501111 Spotreba potravín v kuchyni vo výške 42492,29 €

50111201 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Xsara vo výške 1076,41 €

50111202 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumper vo výške 2154,39 €

50111206 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Cactus vo výške 1768,05 €

50111207 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumpy vo výške 2117,32 €

501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme posteľnú výbavu detí, nepremokavé plachty do detských postelí, osušky a deka pre deti ,spotrebu všetkých potrieb pre auto,napr.: voňky, žiarovky do auta, zimné pneumatiky spolu vo výške 357,15 €

501114 Spotreba ošatenie pre chovancov vo výške 3706,52 €

Spolu 501 : 83932,27

Spotreba energie

50210102 Spotreba elektr.energie – ele.energia v budove CDR Mlynky / 6803,39 €/, v RD v Rožňave / 840,29 €/, spolu vo výške 7643,68 €

50210201 Spotreba plynu – plyn propán v budove CDR Mlynky /18830,81 €/, zemný plyn v RD Rožňava / 2772,08 €/, spolu vo výške 21602,89 €

50210402 Spotreba vody – vodné pre budovu CDR Mlynky /2444,98 €/ , v RD v Rožňave / 493,85 €/, spolu vo výške 2938,83 €

Spolu 502 : 32185,40 €

b/ Služby / v celkovej výške 35434,19 € /

Opravy a udržiavanie :

511102 Rutinná a štand.údržba výp.tech. – oprava 2 ks notebookov, čistenie 2 tlačiarňí, oprava tlačiarne, vyplatenie za prevedené práce a služby VT vo výške 1284,- €, spolu vo výške 2021,00 €

51110402 Rutinná a štand.údržba prevádzkových strojov a prístrojov – oprava kuch. Mixérova žehličky, vysávača, konvektomatu, práčky, sterilizátora, snežnej frézy, oprava polostrihu, oprava has.prístrojov,oprava kompresora ČOV, oprava plynového kotla spolu vo výške 2190,05 €

51110602 Rutinná a štand.údržba budovy – výmena strešnej krytiny na RD v Rožňave, oprava výmeny čerpadla rozvodu teplej vody, oprava WC v 2 sociálnych miestnostiach, zavedenie prípojky v budove CDR spolu, spolu vo výške 5833,79 €

511107 Servis vozidel – opravy štyroch áut, servisné prehliadky, meranie spotreby PHM, STK,atď...spolu vo výške 4741,03 €

Spolu 511 : 14785,87€

Cestovné :

512101 Tuzemské pracovné cesty, spolu vo výške 4182,36 €

Spolu 512 : 4182,36 €

Náklady na reprezenáciu :

513101 na reprezenáciu spolu vo výške 100,- € - na občerstvenie akcie pri slávnostnom otvorení spustenia do prevádzky finančného daru – schodiskovej stoličky

Spolu 513 : 100,00 €

Ostatné služby:

51810102 Nájom za prenájom budovy, priest., objektov – prenájom kancelárie pre zamestnancov NP DEI NS III v Rožňave vo výške 2797,68 €

51810202 Nájom za prenájom kysl.fľaše vo výške 591,74 €

51810402 Prenájom kom.infraštr. – nájom satel.zariadenia DIGI vo výške 18,- €

51820302 Telefónne popl.fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov, spolu vo výške 2343,07 €

51820402 Poplatok za kom. infraštr. – za internet Freezona, za internet Magio v RD, neskôr nahradený na Biznis Klasik NET M+a, mes.poplatku za vedenie emailovej schránky v CDR Mlynky-Biele Vody, v septembri zrušený, spolu vo výške 497,81 €

518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok, poštovné platené v hotovosti, spolu vo výške 1190,75 €

51830102 Exek.náklady a trovy exek,-subj. mimo SC – náklady za služby ochrany osobných údajov v sume 720,- €

51830202 Všetky služby / uprat., čist.,odpad/- odvoz kuch. odpadu, vyvolávanie fotiek, služby PO a BOZP, revízia 3 zásobníkov na propán, zhotovenie kľúčov a pečiatok, renovácia tonerov, deratizácia a dezinfekcia, služby za analýzu potravín, čalúnenie vonkajších dverí vysunutého pracoviska NP DEI, kosenie 2 pozemkov v Nadabule, za odvoz a likvidáciu azbestocementovej krytiny z RD, rámovanie ďakovného listu, oprava šatsva, upratovacie služby v kancelárii pre zamestnancov NP DEI, strihanie chovancov, revízia zásobníkového ohrievača vody, revízia 3 zásobníkov na plyn propán, revízia hasiacich prístrojov, odvoz kovového odpadu, kalibrácia alkoholtesteru, vydanie vyraďovacích protokolov rýchlovarných kanvíc, kuchynských mixérov, ručného šľahača, vŕtačky, dvojvariča, elektrického ohrievača, strojčka na vlasy, spolu vo výške 5235,53 €

51830302 Stočné v rodinnom dome v Rožňave vo výške 395,24 €

51840102 Školenia,kurzy, semináre, porady – supervízie zamestnancov, bežné vzdelávanie zamestnancov vo výške 2130,00 €

518406 Propagácia, reklama, inzercia– registrácia domény vo výške 54,- €

518409 Iné služby /poplatky/ satelitné programy DIGI v RD Rožňava, za službu vystavenia výpisu 2 mobilných aparátov Orange, spolu vo výške 131,20 €

518410 Poplatok za recept – vo výške 5,95 €

51841302 Podpora APV, opr. a údržb.softvér-mimo SC – poplatok za antivírov program AVG internet Security na 10 licencií vo výške 254,99 €

Spolu 518 : 16365,96€

c/ Osobné náklady / v celkovej výške 1 288 844,68 € /

Mzdové náklady

521101 Tarifný plat vo výške 537549,27 €

521102 Ostatné príplatky vo výške 138821,50 €

521104 Odmeny vo výške 89123,23 €

521107 Náhrady mzdy a platu vo výške 99690,34 €

521108 Osobný príplatok vo výške 48889,16 €

521201 Dohody o vykonaní práce - Dohody o vykonaní práce boli vyplatené cez mzdy, a to:

kuchárky za výrobu a výdaj bežných druhov jedál vo výške 1708,30 €. Ďalej to boli dohody o vykonaní práce za prácu uvádzajúceho odborného zamestnanca – psychológa vo výške 300,- €, dohoda za prácu poskytovania pomoci deťom v letnom mesiaci vo výške 632,50 €, za servis a údržbu VT vo výške 1020,- €, za poskytovanie upratovacích služieb v budove CDR vo výške 940,-€. Na Dohodu o pracovnej činnosti bolo vyplatené jednému pracovníkovi za údržbárske a záhradnícke v RD

v Rožňave vo výške 420,- € , za prácu psychologičky, ktorá uvádzala nášho začínajúceho zamestnanca , a to :psychológa vo výške 109,- €. Spolu dohody tvorili sumu vo výške 5129,80 €.

Spolu 521 : 919203,30 €

Zákonné sociálne poistenie :

524101 Poistné na nemocenské poistenie spolu vo výške :12905,01 €
524102 Poistné na starobné poistenie spolu vo výške : 129652,76 €
524103 Poistné na úrazové poistenie spolu vo výške : 7405,54 €
524104 Poistné na invalidné poistenie spolu vo výške : 25876,68 €
524105 Poistné na poistenie v nezamestnanosti spolu vo výške : 8604,23 €
524106 Poistné na poistenie do rezerv.fondu spolu vo výške : 43986,75 €
524201 Poistenie do VŠZP spolu vo výške : 47943,52 €
524202 Poistenie do ostatných ZP spolu vo výške : 43143,18 €

Spolu 524 : 319517,67 €

Ostatné sociálne poistenie :

525101 Doplnkové dôchodkové poistenie spolu vo výške : 11964,34 €

Spolu 525 : 11964,34

Zákonné sociálne náklady :

527101 Prídely do sociálnu fondu spolu vo výške : 8447,98 €
52710201 Príspevok na záväzok stravovania 55% spolu vo výške : 18757,20 €
527104 Odchodné vo výške :1171,24 €
527105 Náhrady za prvých 10 dní PN spolu vo výške : 2006,33 €
527106 Spotreba pracovných odevov, obuvi spolu vo výške : 4550,64 €
527108 Výkony pracovnej zdravotnej služby spolu vo výške : 1303,20 €
527109 Uhrady za vykonanie vstupnej a preventívnej prehliadky spolu vo výške : 40,- €
527111 Príspevky na rekreáciu - §152a Zákonníka práce vo výške 1882,78

Spolu 527 : 38159,37 €

d/ Dane a poplatky /v celkovej výške 2620,07 € /

53210101 Daň z nehnuteľnosti za obe budovy /CDR Mlynsky + RD v Rožňave/ vo výške 599,56 €

Spolu 532 : 599,56 €

Ostatné dane a poplatky :

53810401 Miestny poplatok za kom.odpad vo výške 1990,71 € v RD v Rožňave

538108 Poplatky rôzne konvertovanie dokladov vo výške 29,80 €

Spolu 538 : 2020,51 €

e/ Odpisy, rezervy a opravné položky / v celkovej výške 17872,42 € /

551102 Odpisy dlhodobého majetku – odpisy IM vo výške 15466,81 €

Spolu 551 : 15466,81 €

558101 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti / tvorba opravných položiek k pohľadávkam detí umiestnených v CDR vo výške 2405,61 €

Spolu 558 : 2405,61 €

f/ Finančné náklady / v celkovej výške 3672,03 € /

568101 Poplatky banke vo výške 59,80 €

568102 Poistenie motorových vozidiel spolu vo výške za 4 autá 1901,31 €

568106 Poistenie nehnuteľnosti /budova CDR a budova RD/ spolu vo výške 1019,45 €

568107 Poistenie ostatného majetku-hnuteľného v CDR a v RD, spolu vo výške 507,25 €

568108 Ostatné poistenie – úrazové poistenie osôb vezúcich sa v 2 autách_C.Xsara a C.Jumper, spolu vo výške 184,22 €

Spolu 568 : 3672,03 €

g/ Mimoriadne náklady
ÚJ nemá obsahovú náplň.

h/ Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov / v celkovej výške -14519,53 € /

588101 Náklady z odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške 4779,62 €

Spolu 588 : 4779,62 €

Náklady z budúceho odvodu z príjmov :

589101 Náklady z bud.odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške -20682,35 €

589102 Náklady z bud.odvodu príjm.-uhr.Pv s OP vo výške 1383,20 €

Spolu 589 : -19299,15 €

I / Ostatné náklady / v celkovej výške 170560,22 € /

546101 Odpisy pohľadávky pri trv.upustení od vymáhania pohľadávok štátu vo výške : 73370,93 €

Spolu 546 : 73370,93 €

548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové detí, umiestnených v prof.rodinách, v budove CDR Mlynky – Biele Vody a v RD v Rožňave vo výške 8235,48 €

54870301 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach / SŠI Š.Kluberta v Levoči, SŠI v Rožňave, Reedukačné centrum Trstín / , spolu vo výške 1123,36 €

54870302 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach / EŠZI Červenica, SŠI J.Vojtaššáka v Levoči, Diagnostické centrum v Lietavskej Lúčke / - nevstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 2196,87 €

548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD642030 – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo CDR vo výške 2199,23 €

548706 Sociálne náklady-príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa MD – príspevok 1 MD vo výške 959,60 €

548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine v počte 17, neskôr 16- príspevky vo výške 65865,90 €

548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách/17, neskôr 16/ na bývanie vo výške : 7290,50 €

54879901 Iné náklady detské domovy- internátne v SŠI Š.Kluberta v Levoči vo výške 39,60 €, n/ , vstupujúcich do konsolidácie

54879902 Iné náklady detské domovy- letné tábory a letné pobyty detí / Zemplínska Šírava, Hronec, Železnô, Račková dolina- Dedlandia / , poplatky za odborné vyšetrenia detí, internátne a školné týchto detí, vstupné detí na kultúrne podujatia, a školské akcie, ap. – tieto poplatky nevstupujú do konsolidácie, spolu vo výške 9278,75 €

Spolu 548 : 97189,29 €

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
Vypožičaný majetok	239,08	751111
Majetok prijatý do úschovy	0,00	-
Odpísané pohľadávky	73338,93	751404
Spolu	73578,01	

Na podsúvahovom účte 751111 vedíme Materiál CO, zapožičaný Obvodným úradom odboru Krízového vedenia v SNV vo výške 239,08 €.

Zhrnutie od 01.01.2020 do 31.12.2020:

Na podsúvahovom účte 751111 evidujeme v priebehu I. až IV. Q 2020 bezo zmeny sumu vo výške 239,08 €.

V zmysle zákona č.374/2014 Z.z. podľa §13ods.1 písm.b evidujeme odpísané pohľadávky jeden rok po vydaní rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok štátu Na podsúvahovom účte 751404 za obdobie 01.01.2030 do 31.12.2020 /strana MD/ evidujeme sumu vo výške 73370,93 € od 61 dlžníkov /zjednotených za všetky dvanásť mesiacov trvale upustených pohľadávok/ v počte 2545 pohľadávok. Na strane Dal /uvedeného účtu/ evidujeme sumu vo výške 2967,01 €, ktorá sa skladá : z vyvedenia z podsúvahových účtov trvalého upustenie pohľadávok z r.2019 v hodnote 2935,01 € od 4-och dlžníkov v počte 108 pohľadávok a zo sumy vo výške 32,- € zaplata už odpísanej pohľadávky, ktorá bola na podsúvahovom účte, a následne vyvedená z tohto účtu . Zostatok = KS k 31.12.2020 bol vo výške 73338,93 €. Spolu na podsúvahových účtoch sme zaznamenali sumu vo výške 73578,01 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

2. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2020 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Príjmy CDR pozostávali:

1. z príjmov úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou v zmysle § 61 ods. 1 písm. a) od rodičov detí, ktoré sú umiestnené v CDR na základe súdneho rozhodnutia vo výške 6426,73 € /111/ **EK 220**
2. z príjmu za likvidáciu kovového odpadu 2/2020 vo výške 35,75 € /111/ **EK 220**

3. z príjmu za dobropis od Magny a.s. Piešťany z decembra 2019 vo výške 334,11 € /111/

..... EK 290

4. z príjmu z odpísaných pohľadávok na podsúvahových účtov vo výške 32,- € /111/

..... EK 220

Príjmy rozpočtu bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie /2019/

Príjmy CDR pozostávali:

1/ z príjmov úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou v zmysle §61 ods.1 písm. a) od rodičov detí, ktoré sú umiestnené na základe súdneho rozhodnutia v CDR vo výške 6924,24 € /111 / EK 220

2/ z príjmu pohľadávky z cestovného mal. Carlosa Rezmuesa od SŠI J.Vojtaššáka v Levoči za november a december 2018 v, spolu vo výške 10,20 € EK 290

3/ z preplatku odvodov za zamestnávateľa od VŠZP za ZŤP – zamestnanca rok 2018 vo výške 51,01 € EK 290

4/ z príjmu za dobropis od Orange Slovakia a.s. z decembra 2018 vo výške 28,09 € EK 290

5/ z príjmu preplatku odvodov od SP za zamestnávateľa dvoch našich zamestnancov za rok 2018 vo výške 132,84 € EK 290

6/ z príjmu za preplatky liekov od VŠZP za IV.Q 2018 za mal. T.Laškaia vo výške 5,96 € ... EK 290

Objemovo významnejšia podpoložka pri plnení rozpočtu príjmov 2019 je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb, kde evidujeme úhrady od rodičov detí, ktorým poskytujeme v centre ubytovanie a stravovanie. Tieto úhrady predstavujú výšku 6924,24 €, tvorí z celkového rozpočtu príjmov 104,07 %. / bod 1./

Na podpoložke 292012 Z dobropisov sme zaznamenali príjem z dobropisu od Orange Slovakia a.s. za december 2018 vo výške 28,09 €. /bod 4/

Ďalšou podpoložkou pri plnení rozpočtu príjmov 2019 bola podpoložka 292017 Vratky v celkovej výške 189,81 €. Pozostávala z preplatku od VŠZP za 12/18 vo výške 51,01 €, z príjmu od SP za dvoch zamestnancov v čiastke za zamestnávateľa vo výške 132,84 € a z príjmu od VŠZP za preplatky liekov za IV. Q 2018 vo výške 5,96 €. / bod 3.,5.,6. /

Na podpoložke 292027 Iné sme zaevidovali sumu vo výške 10,20 € za príjem z cestovného mal. C. Rezmuesa zo SŠI J.Vojtaššáka v Levoči za november a december 2018 / bod 2./

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
1130112,-	1480247,90 /07C/	1480245,97 /07C/	100
	4702,- /0EK/	4702 /0EK/,- /0EK/	100
	3503 /KV/	3503 /KV/	100
	55931,99,- /NPDEI III.	55931,99 /NP DEI	100

Príjmy a výdavky organizácie NP DEI NS III. v roku 2020

Národný projekt NP DEI NS III, kód projektu ITMS 2014+:312041T237 :

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
	3145 /3AC1/ 610,620 ZP	3145 /3AC1/ 610,620 ZP	100
	555 /3AC2/ 610,620 ZP	555 /3AC2/ 610,620 ZP	100
	29142,49 /1AC1/ 610,620 ZP	29142,49 /1AC1/ 610,620 ZP	100
	5142,81 /1AC2 610,620 ZP	5142,81 /1AC2 610,620 ZP	
	4767,49 /1AC1/ 630 NPauš	4767,49 /1AC1/ 630 NPauš	100
	841,33 /1AC2/ 630 NPauš	841,33 /1AC2/ 630 NPauš	100
	10487,20 /610,620/ PP	10487,20 /610,620/ PP	100
	1850,67 /610,620 PP	1850,67 /610,620 PP	
	Spolu : 55931,99 NP DEI NS III	Spolu : 55931,99 NP DEI NS	

Od 01.01.2019 sa v našej organizácii začala implementácia nového Národného projektu DEI „Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti, osobitné zvýšenie dostupnosti odbornej pomoci a skvalitnenie vykonávania opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately pre dieťa a rodinu.

Prostredníctvom národného projektu bude podporená implementácia legislatívnych zmien v oblasti SPOD aSK, ktorých podstata spočíva v zmene filozofie výkonu opatrení SPOD aSK v zariadeniach SPOD a SK. Súčasný druh zariadení SPOD a SK, ktoré sú zamerané primárne na odbornú pomoc deťom pobytového charakteru na základe rozhodnutia súdu, rozšíria svoj výkon opatrení SPOD a SK aj o výkon týchto opatrení ambulantnou a terénnou formou a zároveň prispôbia pobytové kapacity na výkon týchto opatrení pre dieťa, resp. dieťa a jeho rodinu aj na základe dohody. V tejto súvislosti je potrebná aj zmena výkonu uvedených opatrení samotnými orgánmi SPOD a SK. NP zároveň podporí aj rozvoj kvality vykonávaných opatrení SPOD a SK.

Realizácia národného projektu

NP DEI III bude realizovaný prostredníctvom hlavnej aktivity „ Podpora práce s dieťaťom aj jeho rodinou“ , ktorá bude realizovaná prostredníctvom podaktivít :

1. Podpora koordinácie práce s rodinou
2. Podpora dostupnosti a profesionality ambulantnej alebo terénnej formy práce v centrách pre deti a rodiny, aktivita vykonávaná v spolupráci s partnermi

3. Podpora odbornej pomoci dieťaťu a jeho rodine vykonávanej v centre pobytovou formou na základe dohody, aktivita vykonávaná v spolupráci s partnermi
4. **Podpora odbornej pomoci dieťaťu umiestnenom v centre na základe súdneho rozhodnutia a jeho rodine, aktivita vykonávaná v spolupráci s partnermi**
5. Podpora prehlbovania znalostí a spôsobilostí odborných zamestnancov v oblasti práce s dieťaťom a jeho rodinou

Rozpočet NP DEI NS III je členený na :

2. priame mzdové výdavky na zamestnancov, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 521 – Mzdové výdavky
3. Ostatné výdavky projektu, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 905 – Ostatné spôsoby paušálneho spolufinancovania. Tie sú závislé na realizácii hlavnej aktivity NP DEI NS III, tzn. výška finančných prostriedkov, ktoré bude môcť CDR ako partneri použiť na financovanie ostatných výdavkov NP, je priamo závislá na čerpaní mzdových výdavkov zamestnancov.

V rámci tohto projektu sme zamestnali 3 osoby , a to : na pozíciu psychológa a jedného na pozíciu sociálneho pracovníka, ktorí by mali vykonávať, a tým naplňať cieľ NP DEI III. V septembri 2019 sme preobsadili pozíciu špeciálneho pedagóga, ktorý bol začlenený do tohto projektu. Náklady miezd a odvodov sú označené strediskou 634, EK miezd a odvodov príslušným analytickým členením. / v zmysle usmernenia od zriaďovateľa /.

710 Obstarávanie kapitálových aktív

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
0,00-	3503,- IA : 38251 Zdroj : 131I IA : 42666 Zdroj : 131J u oboch : program 07C0502	3503,-	100

V zmysle oznámenia od zriaďovateľa , a to : schválenie navýšenia rozpočtu kapitálových výdavkov na investičnú akciu číslo IA 38251 s názvom „ CDR Mlynky – Biele Vody - Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131I sme obdržali sumu vo výške 397,- €. Táto suma predstavovala zavedenie dvoch prípojok na oboch pozemkoch v Nadabule. Tieto prostriedky boli uvedené na položke **716 Prípravná a projektová dokumentácia.**

V priebehu IV. Q 2020 sme zakúpili z kapitálových výdavkov konvektomat REDFOX vo výške 3106,- €. Do účtovníctva bol zaevidovaný v účtovníctve v činnosti uvedené č. IA : 42666 pod zdrojom 131J **podpoložke 713004 Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia pod prvkom 07C0502.** Investičná akcia 42666. U oboch investičných akciách boli finančné prostriedky plnené vo výške 100 % .

Zhrnutie celkového čerpania výdavkov v priebehu roka 2020 k 31.12.2020

		Skutočné čerpanie	Skutočné čerpanie	Skutočné čerpanie	Skutočné čerpanie	Skutočné čerpanie	Skutočné čerpanie :	Skutočné čerpanie
	Rozpočet			NP DEI NS III	NP DEI NS III	NP DEI NS III		
	upravený k 31.12.2020			zálohové platby	priebežné platby:	refundácie priebežných platieb + refundácia nepriamych paušálov	Kapitálovbé výdavky	
		zdroj :	zdroj :	zdroje :	zdroje :	zdroj : 111 ŠR	zdroj: 131I	SPOLU
		111 ŠR	111 ŠR	3AC1, 3AC2, 1AC1, 1AC2	1AC1, 1AC2	anal.členenie PP: : A6342,B6432	zdroj : 131J	
		program : 07C0502	program : OEK0H03	program : 06G1S02	program : 06G1S02		IA :38251	
					610,620,630	NP - činnosť 634	IA : 4266	
Mzdy, platy služobné príjmy	877182	877182,00	0,00	36891,50	9045,50	-9045,50	0,00	914073,50
a ost.os.vyrovnanie								
Poistné a príspevok	318051	318050,34	0,00	13431,67	3292,37	-3292,37	0,00	331482,01
do poisťovní								
Tovary a služby	197285,9	197285,35	4702,00	5608,82	0,00	0,00	0,00	207596,17
Bežné transfery	87729	87728,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87728,28
Tovary aslužby , program OEK0H03	4702	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitálovbé výdavky	3503	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3503	3503,00
NP DEI NS III	55931,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu :	1544384,89	1480245,97	4702,00	55931,99	12337,87	12337,87	3503,00	1544382,96

Plnenie záväzných ukazovateľov : mzdy /610/ na 100 %,	zostatok :	0,00 €
bežné transfery /640/ na 100 %,	zostatok :	0,66 €
príspevky do poisťovní /620/ na 100 %	zostatok :	0,55 €
07C0502 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,	zostatok :	0,72 €
0EK0H03 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,	zostatok :	0,00 €
obstarávanie kap.aktív /700/	zostatok :	0,00 €
Spolu :		1,93 €

Bežné výdavky bezprostredne predchádzajúceho obdobia /2019/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
989481,-	1196231 /07C/	1196228,67 /07C/	100
	2085,24 /0EK/	2085,24 /0EK/	100
	101380,- /KV/	101380 /KV/	100
	SPOLU :	SPOLU :	100
	36528,99,- /NPDEI III.	36528,99 /NP DEI	

Prijmy a výdavky organizácie NP DEI NS III.

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
	26924,66 /3AC1/	26924,66 /3AC1/	100
	4751,41 /3AC2/	4751,41 /3AC2/	100
	4124,98 /1AC1/	4124,98 /1AC1/	100
	727,94 /1AC2	727,94 /1AC2	100
	SPOLU : 36528,99	SPOLU : 36528,99	

710 Obstarávanie kapitálových aktív

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
0	101380,-	101380,-	100

V rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131I

- čiastočné uvoľnenie finančnej čiastky vo výške 280,- € za vypracovanie znaleckého posudku dvoch pozemkov za účelom prevodu vlastníctva. Tieto prostriedky boli uvedené na položke **711 001 Nákup pozemkov a nehmotných aktív.**

- v júni 2019 sme zaplatili za jeden pozemok sumu vo výške 63300,- €. a následne v hodnote 63550,- zaradili do investičného majetku. Celkové čerpanie na uvedenej podpoložke k 30.06.2019 bolo v hodnote 63580,- €. V júli 03.07.2019 sme zaplatili za druhý pozemok sumu vo výške 37800,- €, a následne v hodnote 38050,- zaradili do investičného majetku. Celkové čerpanie na uvedenej podpoložke bolo v hodnote 101380,- €.

Zhrnutie celkového čerpania v priebehu roka 2019 k 31.12.2019 :

[illegible]

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.

Skutočnosť 2020 :

V roku 2020 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacím účte /DaG/ k 1.1.2020 bol stav vo výške 882,- €.
- na depozitnom účte k 1.1.2020 bol stav vo výške 94491,15 € / mzdy a odvody 12/2019 /
Spolu vo výške : 95373,51 €

V roku 2019 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacím účte /DaG/ k 1.1.2019 bol stav vo výške 1692,- €.
- na depozitnom účte k 1.1.2019 bol stav vo výške 76372,51 € / mzdy a odvody 12/2018 /
Spolu vo výške : 78064,51 €

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2020.

