

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 Dobšiná

Sídlo účtovnej jednotky: Nová 809,04925 Dobšiná

Identifikačné číslo (IČO): 00597392

Dátum zriadenia : 26.5. 1993

Spôsob zriadenia : Rozhodnutie zriaďovateľa

Názov zriaďovateľa: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Sídlo zriaďovateľa: Špitálska 8, 816 43 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 zariadenie zriadené na účel vykonávania opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia alebo o uložení výchovného opatrenia.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): Mgr. Martina Mandelíková

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 72,10

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 72

Počet vedúcich zamestnancov 2

Riaditeľ	1	
Úsek starostlivosti		58
Vedúca úseku	0,5	
Sociálny pracovník	4	
Psychológ	1	
Špeciálny pedagóg	0,5	
Denný vychovávateľ	22	
Pomocný vychovávateľ	15	
Pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	7	
Profesionálny náhradný rodič	8	
Ekonomicko – prevádzkový úsek		6
Vedúca úseku, účtovníčka	1	
Ekonomka	1	
Hospodár, pokladník	1	
Mzdová účtovníčka, personalista, majetkár	1	
Vodi, údržbár, kurič	2	
Zamestnanci NPDEI NS III		7
Psychológ	2	
Sociálny pracovník/asistent sociálnej práce	5	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. náklady na prepravu, poštové výdavky). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa ostatné rezervy v účtovnom období 2020 netvorili.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 - 8	1/4 - 1/8
2	4 - 15	1/4 - 1/15
3	6 - 10	1/6 - 1/10
4	12 - 18	1/12 - 1/18
5	20 - 50	1/20 - 1/50
6	20 - 100	1/20 - 1/100

Odpisová skupina Budovy a stavby doba odpisovania je 20 – 100 rokov, každá budova a súčasť budovy zvlášť, podľa veku a stavu. Zmena od 1. 1. 2013 podľa pokynu zriaďovateľa. Odpisujeme už len majetok 021101,102 a nové motorové vozidlá 023101,102. Účtovná jednotka sa riadi IN č. 37/2016 vydanou zriaďovateľom na základe, ktorej máme vypracovanú internú normu platnú od 29. 2. 2016 a v súlade s účtovnými zásadami účtovnej jednotky na rok 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. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka postupuje pri tvorbe a účtovaní o opravných položkách podľa Internej normy č. IN – 60/2020 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.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam:

Splatnosť pohľadávky	% tvorby opravnej položky zo zostatkovej hodnoty
Menej ako 12 mesiacov	0
Viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov	70
Viac ako 36 mesiacov	100

Opravná položka k pohľadávkam sa zruší vždy pri úhrade pohľadávky na ktorú je vytvorená opravná položka.

Opravná položka sa zníži v prípade, keď je pohľadávka odpísaná, postúpená alebo je opravná položka nerovná pohľadávke (vzniká pri neúplných úhradách pohľadávky). Opravné položky k ostatným druhom majetku účtovná jednotka netvorila.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku účtovnej jednotky

021 Stavby

022 Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí

023 Dopravné prostriedky

028 Drobný dlhodobý hmotný majetok

031 Pozemky

Prírastky majetku v priebehu účtovného obdobia

Organizácia v sledovanom období nevykazuje prírastky dlhodobého hmotného majetku.

Úbytky majetku v priebehu účtovného obdobia

Organizácia v sledovanom období nevykazuje úbytky dlhodobého hmotného majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou udalosťou	555,81	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
022	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad poškodenia spôsobených krádežou	120,43	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Poistenie osobných motorových vozidiel pre prípad poškodenia, zničenía alebo krádeže, osobné motorové vozidlo Škoda Fábia Combi 6 Y	320,92	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
023	Generali Poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie vozidla AUTOMAX – havária, živelná udalosť, odcudzenie, úraz dopravovaných osôb poistenie sa dojednáva bez spoluúčasti na škodu, pre počet sedadiel 9 a pre 2 násobok základných poistných súm. Vozidlo Volkswagen Transporter 7HC	313,33	41788 stupeň bonusu 6 45 % zo škody 5 % spoluúčasť
023	Kooperativa poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Volkswagen UP RV288	122,47	Základné poistenie Limit pre škodu na zdraví alebo usmrtienie 5000000 Limit pre vecnú škodu, právne zastúpenie a ušlý zisk
023	Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového STANDARD Osobné motorové vozidlo Škoda Fábia Combi 6Y	103,91 112,44	5000000 95 % zo škody 5 % spoluúčasť
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla vozidlo Volkswagen Transporter 7HC	192	5000000 95 % zo škody 5% spoluúčasť
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie osobné motorové vozidlo Volkswagen UP RV996	442,35	Spoluúčasť 5 % min 65,-€ ročné poistenie 261,09 + pripoistenie

	Bratislava			čel. Skla 25,- € 8,80 € postenie sedadiel
023	Generali Poist'ovňa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie osobné motorové vozidla Citroen Jumpy	529,05	Základné poistné krytie – havária, živel, vandalizmus, odcudzenie suma 25400 €, bonus 45 % 837,29 €, spoluúčasť 5% min. 165,-€, poistenie skiel spoluúčasť 75 €, úraz dopravovaných osôb 9, náhradné vozidlo 3 dni, denný limit 30, spoluúčasť 10 %
023	Allianz Slovenská poist'ovňa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou osobného motorového vozidlo Volkswagen Up RV 996	97,56	5000000 95 % zo škody 5 % spoluúčasť
023	Allianz- Slovenská poist'ovňa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Citroen Jumpy	125,52 136,56	Limit poistného plnenia: škody na zdraví a usmrtením 5000000 €, vecné škody a ušlý zisk 1000000 € spoluúčasť nedojednaná, asistenčná služba 3,60
Spolu	x	x	3172,35	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov úctu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112	35	5229,64	0	0	0	0	0	0	10898,84	10898,84
Spolu	x	5229,64	0	0	0	0	0	0	10898,84	10898,84

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám.

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	176851,64	Pohľadávky za úhrady od rodičov detí, na základe rozhodnutia súdu, pohľadávky sú v stave vymáhania – výzvy, trestné stíhanie, exekúcie. Pohľadávky po lehote splatnosti od 2 rokov – nad 5 rokov. Vymáhanie pohľadávok nie je úspešné, nakoľko povinní nemajú príjem a nemajú z čoho platiť úhrady pohľadávok. Zo zásady opatrnosti sú k pohľadávkam vytvorené opravné položky 100% v sume 176077,64., výška pohľadávok voči rodičom je v sume 176077,64 Eur. Pohľadávka v sume 774,- Eur voči firme Ayr. Fair, s.r.o. Bratislava – ide o vyplatenú finančnú zábezpeku za prenajatý byt pre mladých dospelých na základe zmluvy 8/1/2016+ dodatok č. 1,2 k zmluve.
Spolu	x	176851,64	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391	66	164160,28	13618,86	0	1701,50	176077,64	Tvorba opravných položiek z dôvodu opatrnosti podľa doby splatnosti pohľadávok Zníženie pri TUP Zrušenie úhrada pohľadávky
Spolu	x	164160,28	13618,86	0	1701,50	176077,64	

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

V lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Splatnosť 1 až 5 rokov	1	774
Po lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)	0	0
Od 12 mesiacov do 24 mesiacov	0	0
Od 24 mesiacov do 36 mesiacov	731	19791,83
Od 36 mesiacov – viac ako 3 roky	6269	156285,81
Spolu	7001	176851,64

Všetky pohľadávky po lehote splatnosti sú z úhrad za deti umiestnené v CDR na základe rozhodnutia súdu. Rodičia tieto úhrady nehradia nakoľko na 99 % sú poberateľmi dávky v hmotnej núdzi, z ktorej nie sú schopní predpisované pohľadávky hradiť. Pohľadávky poverení zamestnanci vymáhajú. Stav vymáhania pohľadávok po lehote splatnosti

Stav vymáhania pohľadávok	Počet pohľadávok	Počet dlžníkov	Suma v Eur
Výzva na zaplatenie	3361	61	90274,97
Súdne trestné konanie	1830	10	45754,08
Exekučné konanie	1809	15	40048,59
SPOLU	7000	86	176077,64

V priebehu roka 2020 sme nevykonali trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok.
Úhrady pohľadávok za predchádzajúce obdobia v roku 2020 činili 1978,77 €.

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	11,60	602,35	607,70	6,25
Bankové účty	88	150584,34	194469,76	161602,68	183451,42
Spolu	x	150595,94	195072,11	162210,38	183457,67

Ceniny (213) – účtovná jednotka sleduje nákup a spotrebu poštových známok a elektronických stravovacích poukazov pre zamestnancov.

Bankové účty (221) – účet Sociálneho fondu 221701 = 4676,77 Eur
 účet Depozit 221702 = 178318,79 Eur
 v tom: mzdové prostriedky, poisťné f. 12/20 178318,79 Eur
 účet Mimorozpočtové prostriedky 221703 = 455,86 Eur

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	673,32	1369,87	673,32	1369,87	
Spolu	x	673,32	1369,87	673,32	1369,87	x

Náklady budúcich období rozpis položiek

P.č.	Opis nákladu	Hodnota
1.	Nájomné za prenajatý byt 1,2/2021	516,-
	Spolu číť 381102	516,-
2.	Registrácia domény 1.1.21-13.6.2021	24,26
3.	Úhrada TV Skeiling	12,97
4.	Nákup kalendárov rok 2021	6,66
	Spolu účet 381105	43,89
5.	Havarijné poistenie od 1.1.2021-19.2.2021	72,27
6.	Havarijné poistenie 1.1.2021-9.3.2021	58,37

7.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2021-14.12.2021	116,77
8.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2021-31.1.2021	8,80
9.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2021-23.1.2021	12,07
10.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2021-18.12.2021	94,09
11.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2021 – 30.1.2021	10,29
12.	Povinné zmluvné poistenie 1.2.2021 – 31.1.2022	112,44
13.	Havarijné poistenie 21.2.21-20.8.21	147,45
14.	Povinné zmluvné poistenie 31.1.21-30.1.2022	136,56
10.	Havarijné poistenie 1.1.2021-20.2.2021	40,87
	Spolu účet 381107	809,98
	SPOLU 381	1369,87

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	2548,38	-16472,90
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	5542,17
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	-16472,90	16472,90
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	-13924,52	5542,17

Na účte 428 bol účtovaný presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka dlhodobé a ostatné krátkodobé rezervy netvorí.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Závazky v lehote splatnosti do jedného roka vrátane

Účet	Názov	Popis	Suma €
321	Dodávateľia	Faktúry za obdobie 12/2020 splatné v 1/2021	308,88
326	Nevyfakturované dodávky	Faktúry za obdobie 12/2020 splatné v 1/2021 Neodobratá strava zamestnancov k 31.12.2020	12169,35 5846,52
331	Zamestnanci	Mzdy 12/2020 splatné v 1/2021	93967,15
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	Súvisí so mzdami 12/2020	65415,22
342	Ostatné priame dane	Súvisí so mzdami 12/2020	16477,71
379	Iné záväzky	Zrážky zo mzd 12/2020	1035,21
		SPOLU	195220,04

Závazky po lehote splatnosti

Ku 31.12.2020 organizácia nevykazuje takéto záväzky.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane

472	Sociálny fond	Stav nie je rovný účtu SF 221701 – rozdiel 547,50 predpísaný príspevok na stravu zamestnancov zo SF, ktorý bude z účtu SF zaplatený v mesiaci 1/2021	4129,27
	Závazky celkom		199349,31

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	16775,83	11506,09	9555,87	18726,05	KT mimo VS budovy, osobný automobil, pozemky BT mimo VS – darované zásoby, darované finančné prostriedky
Spolu	x	16775,83	11506,09	9555,87	18726,05	x

Kapitálové transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

021102 Budovy 6956,56 Eur odpis v roku 2020 179,88
023102 Dopravné prostriedky 6374,41 Eur odpis v roku 2020 715,08

031102 Pozemky 635,66 Eur

SPOLU KT mimo VS 13966,63 Eur

Bežné transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

Zásoby – materiál (sklady darov 112) 4303,56 Eur

Mimorozpočtové prostriedky(221703) 455,86 Eur

Spolu 4759,42 Eur

V roku 2020 sme zaznamenali prírastky 11506,09 Eur

V tom: príjem účtu 221703 Dary a granty 200,- Eur
príjem sklady darov 11306,09 Eur

Úbytky: 9555,87 Eur

Odpisy dlhodobého hm. majetku 894,96 Eur

výdaj sklady darov 7960,91 Eur

použitie darovaných prostriedkov 700,-

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	14861,59
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	894,96
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	13966,63

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 Tržby z predaja služieb	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	1936201,74
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	6599,56
	683 Výnosy z bež. transf. od ost. subj. VS	7785,51
	684 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS	47,52
	687 Výnosy z bežných transferov od ost. subj. mimo VS	875,40
	688 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. mimo VS	847,44
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2724,39
	658 Zúčtovanie ostatných oprav. pol. z prev. činnosti	1701,50
Spolu	x	1956783,06

Popis významných položiek výnosov :

- a) Výnosy z transferov – 687 výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS
 - použitie zásob zo skladov darov 175,40
 - použitie finančných prostriedkov 700,- nákup notebooku pre 1 dieťa a nákup multifunkčného zariadenia pre 5 skupinu.
- b) Výnosy z transferov – 683 výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS

Použitie skladových zásob od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava na zabezpečenie hygieny a ochranných pomôcok pre prevádzku CDR na zmiernenie dopadov zo šírenia infekcie Covid-19.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiál	140122,57
	502 Spotreba energie	49618,36
Služby	511 Opravy a udržiavanie	28057,11
	512 Cestovné	5217,41
	513 Náklady na reprezentáciu	92,86
	518 Ostatné služby	26315,56
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1137054,66
	524 Zákonné sociálne poistenie	397063,90
	525 Ostatné sociálne poistenie	16014,95
	527 Zákonné sociálne náklady	45438,65
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	974,96
	538 Ostatné dane a poplatky	2771,06
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	7494,52
	558 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	13618,86
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2790,87
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	2724,39
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	911917,36
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky	0
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	87787,56
Spolu	x	189740,93

Slovný popis nákladov:

a) Spotrebované nákupy	
Interiérové vybavenie	8774,35
Výpočtová technika	4073,-
Telekomunikačná technika	31,99
Prístroje, stroje, technika	5063,04
Všeobecný materiál	37224,23
Vecné dary	2544,75
Knihy, časopisy, denná tlač, školské potreby	6515,15
Spotreba mat. na kom. infraštruktúru	191,47
Spotreba potravín	59821,78
Spotreba palív	5598,70
Spotreba ostatného materiálu	736,37
Spotreba ošatenia pre chovancov	9547,74
Spotreba energie (elektrina, plyn, voda)	49618,36
b) Služby	
Údržba výpočtovej techniky	241,-
Údržba telekomunikačnej techniky	39,90
Údržba prevádzkových strojov a prístrojov	1581,70
Údržba budov	22873,69
Servis motorových vozidiel	3320,82
Cestovné	5217,41
Náklady na pohostenie	92,86
Nájomné za prenajaté budovy	8386,20
Nájomné poštový priečinok	94,80

Prenájom kom. infraštruktúry	108,-
Telefón	4137,31
Popl. za kom. infraštruktúru – internet	740,16
Poštovné bežné	1045,36
Špeciálne služby	696,-
Všeobecné služby	5401,80
Stočné	2012,26
Školenia, kurzy, porady	2351,86
Prepravné	402,-
Propagácia, reklama, inzercia	54,08
Poplatok za parkovanie	42,30
Iné služby poplatky	839,86
Poplatky za recept	3,57
c) Dane a poplatky	
Daň z nehnuteľností	974,96
Miestne poplatky za komunálny odpad	2586,26
Poplatky rôzne	184,80
d) Náklady na transfery	
Náklady z odvodu príjmov	2724,39
Náklady z budúceho odvodu príjmov	-11917,36
e) Ostatné náklady	
Vreckové chovanci	12944,-
Cestovné chovanci	1596,91
Stravné detí mimo DeD	3579,80
Stravné detí sanácia rodinného prostredia	8969,20
Príspevok na uľahčenie osamostatnenia ml. dospelý	980,80
Príspevok pre profesionálne rodiny	44829,02
Stravné MD	4107,40
Iné náklady DeD	10780,43
V tom: ubytovanie detí na internátoch, ŠH, výletoch z CDR	2300,05
poplatky u lekára	592,34
vstupenky, výlety, plavecký, lyžiarský	917,40
tábory	5928,-
poplatky v škole, MŠ, družina, krúžky, umelecká škola, mimoškolské aktivity	1042,64

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	0	751404
Iné	0	
Spolu	0	

Odpísané pohľadávky

TUP - celkový počet pohľadávok 120 v sume 2543,16 €, po roku odúčtované z podsúvahovej evidencie.

Čl. VII**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1. Iné aktíva a iné pasíva**

Účtovná jednotka nemá pre uvedené 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.

Skutočne dosiahnuté príjmy k 31.12.2020 v € zdroj 111

Podpoložka	Rozpočet schv.	Rozpočet upravený	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019	% plnenia
223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	9714	4416,67	4586,26	3478,72	103,84
292012 Z dobropisov	0	4330,43	4330,43	179,54	100
292027 Iné	0	116,90	116,90	0	100
292006 72e	0	0	0	0	
200 Spolu	9714	8864	9033,59	3658,26	101,91

Významnou položkou príjmov organizácie je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – ide o úhrady od rodičov na základe rozhodnutia súdu. Úhrady od rodičov sú i napriek vymáhaniu úhrad veľmi nízke, činia 3699,98, čo je v porovnaní s predchádzajúcim obdobím predstavuje mierny nárast, úhrady od rodičov sú veľmi nízke z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov povinných. Ďalším príjmom tejto podpoložky je úhrada za pobyty rodičov a detí v CDR,

podľa zákona 305/05 Z. z. v znení neskorších predpisov- celková suma úhrad je 880,68 Eur, za zberné suroviny 5,60 Eur.

Podpoložka 292012 z dobropisov za elektrickú energiu za rok 2019 218,80 €, za plyn 4111,63 €.

Podpoložka 292027 – iné príjmy za reklamovaný tovar 116,90 €

Celkove sú príjmy za rok 2020 vyššie oproti roku 2019 o 5375,33 €, zvýšené sú úhrady od rodičov a hlavne dobropisy za energie.

Mimorozpočtové príjmy:

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet účtovnej jednotky podľa jednotlivých podpoložiek rozpočtovej klasifikácie zdroj 111 ŠR program, podprogram 07C0502, 0EK0H03.

Podpoložka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
611	711307	744760,87	744760,47	675303,10
612001	31359	36898,30	36898,30	39012,45
612002	84068	151522,27	151522,27	107671,30
614	0	121725,56	121172,56	78334,50
610	826 734	1 054 354	1 054 353,60	900 321,35
621	40000	42147,29	41887,92	40404,88
623	42673	64205,37	64205,37	50122,47
625001	11574	14789,84	14789,84	12614,22
625002	115743	148008,98	148008,98	126304,89
625003	6614	8474,73	8474,73	7215,89
625004	24802	30543,91	30543,91	26292,91
625005	8268	10173,69	10173,69	8757,87
625007	39270	50214,61	50214,61	42850,95
627	0	14872,58	14872,58	12388,77
620	288 944	383 431	383 171,63	326 949,85
631001	6260	4820	4581,61	6328,59
632001	38950	45517,88	45517,88	39705,58
632002	7400	7718,50	6851,07	5249,92
632003	860	1040,01	1040,01	924,40

632004 0EK0H03	0	762,89	762,89	761,32
632005 0EK0H03	0	4292,45	4292,45	3927,72
633001	2500	8774,35	8774,35	6333,59
633002 0EK0H03	0	243	243	4134,51
633003 0EK0H03	0	31,99	31,99	167,98
633004	1500	5063,04	5063,04	3377,03
633006	36500	45259,10	45259,10	38832,24
633009	2400	6175,15	6175,15	2079,07
633010	900	1346,13	1346,13	375,67
633011	51489	60631,69	60631,69	52760,14
633015	65	26,59	26,59	60,07
633016	0	92,86	92,86	86,24
633019 0EK0H03	0	191,47	191,47	62,49
634001	7500	5946,29	5946,29	7831,97
634002	4200	4012,36	4012,36	7761,23
634003	2300	2496,11	2496,11	1514,59
634004	900	402	402	1590
634005	110	42,30	42,30	79,75
635001	0	0	0	75
635002 0EK0H03	0	241	241	72
635003	0	0	0	547,17
635004	650	1581,70	1581,70	5312,11
635006	2000	23017,69	23017,69	34334,93
636001	3400	5135,72	5135,72	4631,96
636002	60	94,80	94,80	58,80
636008 0EK0H03	0	108	108	108
637001	950	2351,86	2351,86	5615,78
637004	2460	6681,80	6681,60	3568,48
637005	576	696	696	576
637006	4500	8724,02	8724,02	8021,17
637007	17000	8367,52	8367,52	14073,68

637012	250	256,05	256,05	138,70
637014	21000	24820,31	24820,31	16641,09
637015	760	676,24	676,24	743,29
637016	7000	10488,22	10488,22	8881,31
637027	1500	534	534	952,40
637034	1000	595,74	595,74	439,22
637035	2900	3238,81	3238,81	2677,46
637040 0EK0H03	0	54	54	54
630	229 840	302 549,64	301 443,82	291 361,27
642014	12170	12944	12944	12885,09
642015	150	2761,52	2761,52	2378,62
642030	53067	60118,48	58886,42	61764,57
640	65 387	75 824	74 591,94	77 028,28
SPOLU 600	1 410 905	1 816 158,64	1 813 560,99	1 595 766,08
710	0	0	0	0
SPOLU	1 410 905	1 816 158,64	1 813 560,99	1 595 766,08

Rozpočet účtovnej jednotky a čerpanie finančných prostriedkov v roku 2020
NP DEI NS III č. 312041T237 pre 7 zamestnancov podprogram 06G1S02

611	0	81214	81214	55726,57
612001	0	212,61	212,61	1352,42
612002	0	740,45	740,45	450,15
610	0	82 167,06	82 167,06	57 529,14
621	0	2440,22	2440,22	2737,07
623	0	5825,39	5825,39	3106,22
625001	0	1149,97	1149,97	805,11
625002	0	11503,36	11503,36	8054,04
625003	0	656,80	656,80	460,03
625004	0	2464,88	2464,88	1725,76
625005	0	821,53	821,53	575,19
625007	0	3902,70	3902,70	2732,24
627	0	1142,37	1142,37	907,32

620	0	29907,22	29907,22	21 102,98
631001	0	635,80	635,80	0
632005	0	704	704	0
633002	0	3470	3470	0
636001	0	3508,48	3508,48	0
637014	0	1749	1749	0
637033	0	0	0	6930,73
630	0	10067,28	10067,28	6930,73
642015	0	499,19	499,19	325,16
640	0	499,19	499,19	325,16
600 NP DEI NS III	0	122 640,75	122 640,75	85 888,01
SPOLU	1 164 715	1 938 799,39	1 936 201,74	1 681 654,09
Mimorozpočtové zdroje 72e	0	0	0	0
72c	0	0	700	0

Rozpočet zdroj 111 bol v priebehu účtovného obdobia zriaďovateľom upravovaný podľa potrieb prevádzky a organizačných zmien v prevádzke.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom je rozpočet a čerpanie v kategóriách 610, 620, 630 a 640 vyšší.

Významné rozdiely sú v kategórii 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, nárast z dôvodu legislatívnych zmien pri odmeňovaní zamestnancov, úmerne k tomu je zvýšené čerpanie v kategórii 620 Poistné a príspevok do poisťovní.

Vyššie čerpanie v kategórii 630 Tovary a služby z dôvodu vyšších výdavkov u podpoložiek Energie 632001 o 5812,30 € čo predstavuje nedoplatky za vykurovanie, Vodné, stočné 632002 o 1601,15 € na zvýšenú spotrebu vody vplývalo aj to, že z dôvodu Covid opatrení, deti veľa času strávili v zariadení.

Interiérové vybavenie 63301 zvýšené čerpanie o 2440,76, v tomto roku sme dokúpili zariadenie pre deti v CDR, hlavne posteľe, dokúpili sme zariadenie do kancelárskych priestorov CDR. V neposlednom rade je zvýšené čerpanie na podpoložke 633006 Všeobecný materiál – taktiež spôsobené zabezpečením prostriedkov na zmiernenie šírenia choroby Covid 19.

Významné výdavky na podpoložke 635006 Údržba budov, priestorov a objektov:

1. Oprava plochej strechy garáže, oprava atiky RD Kasárenská 6 5321,46 €
2. Zamurovanie garážovej brány, osadenie okna v RD Záhradná 1298,15 €
3. 2 kúpeľne s WC opravené v budove Nová 809 Dobšiná 12722,14 €

Finančné prostriedky v rámci NP DEI NS III v kategórii 630 Tovary a služby zabezpečené pokrytie výdavkov na telekomunikačné služby, výpočtovú techniku, cestovné náhrady, nájomné kancelárskych priestorov pre zamestnancov a stravného zamestnancov v celkovej sume 10067,28 €.

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 2019 PS	Depozitný účet	-	účet 221702	105746,60 €
	Účet dary a granty	-	účet 221703	755,86 €
	Spolu			106502,46 €
Skutočnosť 2020 PS	Depozitný účet	-	účet 221702	144303,11 €
	Účet dary a granty	-	účet 221703	955,86 €

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.