

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 Žitavce
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 102, 952 01 Žitavce
Identifikačné číslo (IČO)	00181391
Dátum zriadenia	01.01.1951
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
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 sociálne zariadenie na výkon rozhodnutia súdu.

Hlavná činnosť zariadenia spočíva v starostlivosti o deti s nariadeniu ústavnou starostlivosťou. Naše zariadenie má šesť samostatne usporiadaných skupín, z ktorých dve sa nachádzajú v kaštieli v Žitavciach a štyri v rodinných domoch vo Vrábľoch, jednu samostatnú skupinu mladých dospelých a tri profesionálne rodiny. K 31.12.2020 sa v centre pre deti a rodiny nachádzalo 77 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Rácek
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	61
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>3</i>

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. 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. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

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 tvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory v sume 80 000,00 EUR, na nevyfakturované dodávky a služby v sume 7 633,39 EUR.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 – Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{8}$
2 – Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{15}$
3 – Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4 – Zariadenia a inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5 – Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{18}$
6 – Budovy	20 – 100 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

Podľa IN 008/2016.

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 účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 001/2016.

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (ďalej „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,
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok z dodávateľsko–odberateľských vzťahov): OP = 100 % zo zostatku pohľadávky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá

cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

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. Účtovná jednotka v roku 2020 získala bezodplatným prevodom osobný automobil Škoda Superb a obstarala nové motorové vozidlo Opel Combo v sume 21 990,00 EUR. Bola realizovaná „Rekonštrukcia letnej kuchyne pri rodinnom dome Podmájska 1088, Vráble“ v sume 17 133,23 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Allianz	Živelné pohromy	611,98	860 330,00
Osobný automobil	Kooperativa	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátene zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živelnej udalosti –výchrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami, oprava/výmena poškodeného čelného skla vozidla.	205,91	22 459,00
Osobný automobil	Komunálna poisťovňa	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátene zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živelnej udalosti –výchrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami.	1 236,62	55 710,40
Osobný automobil	Generali	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátene zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živelnej udalosti –výchrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami.,	408,58	36 330,00
Spolu	x	x	2 463,09	974 829,40

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 – všeobecný materiál – kancelárske potreby, zostatky PHM	035	3 073,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 148,12	5 148,12
Spolu	x	3 073,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 148,12	5 148,12

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 nedaň. príj., prijaté dobropisy	066	118 963,05	Pohľadávky za úhradu za poskytovanú starostlivosť – rodičia detí po lehote splatnosti v sume 116 697,77 EUR Pohľadávka za poskytnutú stravu rodičom v sume 129,06 EUR Prijaté dobropisy za plyn, elektrinu z MO – v lehote splatnosti v sume 2 136,22 EUR
Spolu	x	118 963,05	x

b) Opravné položky k pohládkam

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 pohládkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 – ostatné opravné položky k pohládkam	066	115 782,55	20 083,85	17 880,32	1 288,31	116 697,77	Tvorba – nezaplatený predpis.
391 – ostatné opravné položky k pohládkam	081	961,07	0	961,07	0	0	Zníženie – trvalé upustenie. Zrušenie – splatený dlh.
Spolu	x	116 743,62	20 083,85	18 841,39	1 288,31	116 697,77	x

Vývoj opravnej položky k pohládkam 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.

Pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka vrátane účtovná jednotka mala v sume 2 275,90 EUR. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 116 697,77 EUR, z toho exekučné konanie v sume 11 344,90 EUR, ostatné spôsoby vymáhania v sume 105 352,87 EUR.

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
Finančné účty	088	116 248,38	137 206,45	124 699,51	128 755,32
Spolu	x	116 248,38	137 206,45	124 699,51	128 755,32

Finančný majetok tvorí – Depozitný účet v sume 118 523,43 EUR (mzdy za 12/2020, výživné zaplatené rodičmi detí)

- Sociálny fond v sume 4 960,05 EUR,
- Dary a granty v sume 5 271,84 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	3 727,67	3 590,11	2 727,31	4 590,47	
Spolu	x	3 727,67	3 590,11	2 727,31	4 590,47	x

Pri nákladoch budúcich období sa jedná o predplatné na odborné časopisy, príspevok na stravu rodičom, predplatné skylink, zákonné a havarijné poistenie vozidiel a poistenie budov.

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.

Na účte 428 bol účtovaný nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov v sume 6 607,04 EUR ako presun na účet 428.

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

Účtovná jednotka má vytvorenú rezervu v sume 80 000,00 EUR na prebiehajúci súdny spor. V r. 2019 bolo podané odvolanie proti vynesenému rozsudku.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Ostatné krátkodobé rezervy účtovná jednotka nevytvára.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky v lehote splatnosti do 1 roka sa týkajú miezd a odvodov za 12/2020 v sume 117 442,80 EUR, ktoré budú vyrovnané v 1/2021, nevyfakturované dodávky v sume 7 633,39 EUR, zaplatené výživné od rodiča na dieťa v sume 1,34 EUR, ktoré bude v priebehu roka 2021 prevedené na vkladnú knižku dieťaťa a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky zo sociálneho fondu, ktorý bude použitý v priebehu roka 2021 v sume 4 545,05 EUR.

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	5 001,84	8 161,00	9 702,88	6 543,72	
Spolu	x	5 001,84	8 161,00	9 702,88	6 543,72	x

Výnosy budúcich období tvoria finančné prostriedky od iných subjektov a netvoria kapitálový transfer. Prírastky tvorili dary od fyzických osôb v sume 270,00 Eur. Bezodplatne nadobudnutý materiál a OOPP z Ústredia PSVR v súvislosti so šírením vírusu COVID-19 v sume 9 432,88 EUR. Úbytky v sume 8 161,00 EUR tvorili použitie bezodplatne nadobudnutého materiálu a OOPP z Ústredia PSVR v súvislosti so šírením vírusu COVID-19.

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	681 – zúčtovanie bež. transfer. 682 – zúčtovanie kapit. transferu 683 – výnosy z bež. transferov od ost.subjektov VS	1 553 697,18 32 337,00 8 161,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – ostatné výnosy 658 – zúčtovanie OP	14 587,55 20 129,70
Spolu	x	1 628 912,43

Ostatné výnosy tvorili predpis pohľadávok za úhrady vykonávania opatrení pobytovou formou v sume 1 878,65 EUR. Ostatné pohľadávky, preplatky za stravu detí boli v sume 199,62 EUR, preplatky za plyn a energiu boli v sume 2 136,22 EUR a náhrada škody od poisťovne bola v sume 10 373,06 EUR.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 – spotreba materiálu a energií	166 690,79
Služby	511,512,513,518 – opravy, cestovné, ostatné služby	88 355,66
Osobné náklady	521, 524,525,527 – mzdové náklady, sociál. poistenie, zdrav.poistenie, pripoistenie, prídel do SF	1 221 721,94
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností 538 – poplatky	606,84 3 204,44
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhod. majetku 558 – tvorba ostat. oprav. položky k pohľadávkam	52 420,85
Finančné náklady	563 – Kurzové straty - nerealizované 568 – poplatky banke, poistenie	11,65 2 389,19
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov 589 – náklady z bud. odvodu príjmov	12 311,10 -19 697,42
Ostatné náklady	546 – odpis pohľadávok pri trvalom upustení 548 – vreckové detí, cestovné, strava, rekreácie sanácia, jednoraz. prís. MD, náklady PR	22 019,17 69 455,28
Spolu	x	1 619 489,49

Náklady účtovnej jednotky tvoria:

- a) Spotrebované nákupy
 - energie (plyn, elektrina) v sume 44 307,59 EUR,
 - vodné, stočné v sume 2 302,02 EUR,
 - potraviny v sume 43 552,47 EUR,
 - čistiace a hygienické potreby v sume 9 683,06 EUR,
 - lieky v sume 3 215,99 EUR,
 - ošatenie detí v sume 9 666,28 EUR.
- b) Služby
 - bežné opravy strojov prístrojov, zariadení v sume 16 099,32 EUR
 - bežné opravy budov – 4 rodinných domov v sume 8 174,71 EUR
 - kaštieľa v sume 10 631,83 EUR
 - kaštieľa - poistná udalosť v sume 5 199,88 EUR
 - servis motorových vozidiel v sume 2 468,75 EUR

- servis motorových vozidiel – poisťná udalosť v sume 5 173,18 EUR,
servis, údržba výpočtovej techniky v sume 705,11 EUR,
právne služby v sume 756,47 EUR,
ochrana objektu v sume 1 279,56 EUR,
všeobecné služby v sume 12 632,90 EUR.
- c) Osobné náklady
mzdové náklady v sume 861 434,78 EUR,
odvody v sume 296 899,47 EUR,
DDS v sume 12 777,24 EUR,
prídely do SF, príspevkov na stravu, náhrada PN, odchodné, výkony PZP, vstupné
a preventívne prehliadky, príspevky na rekreácie v sume 49 862,95 EUR.
- d) Dane a poplatky
Poplatok za komunálny odpad v sume 3 125,43 EUR,
- e) Odpisy v sume 32 337,00 EUR,
Opravné položky v sume 20 083,85 EUR.
- f) Finančné náklady
Poplatky banke v sume 77,70 EUR,
poistenie motorových vozidiel v sume 1 611,44 EUR,
poistenie nehnuteľností v sume 612,10 EUR,
poistenie ostatného majetku v sume 87,95 EUR.
- g) Náklady na transfery, náklady z odvodu príjmov v sume 7 386,32 EUR
- h) Ostatné náklady
odpis pohľadávky pri trvalom upustení v sume 22 019,17 EUR,
vreckové detí v sume 11 938,61 EUR,
cestovné detí do školy v sume 1 889,84 EUR,
stravovanie v školských jedálňach, v reedukačných centrách, LVS v sume 9 665,92 EUR,
rekreácie detí v sume 2 760,00 EUR,
príspevok na stravu rodičom pri pobyte dieťaťa u rodičov - sanácia rodiny
v sume 7 516,18 EUR,
príspevok na osamostatnenie mladého dospelého pri odchode z CDR
v sume 2 921,20 EUR,
príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 5) v sume 14 165,51 EUR,
príspevok na stravu mladým dospelým (počet 6) v sume 14 445,34 EUR,
pobyt v reedukačných centrách, v LVS v sume 743,31 EUR,
iné náklady v sume 3 409,37 EUR.

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	0,00	751 101
Majetok prijatý do úschovy	58 138,48	751 112
Odpísané pohľadávky	22 019,17	751 404
Iné – národná kultúrna pamiatka	152 496,68	751 113
Spolu	0	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok

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.

Účtovná jednotka mala príjmy z úhrad za pobyt detí v CDR platené rodičmi detí, ktoré je určené súdom v sume 3 449,23 EUR. Iné nedaňové príjmy z vratiek na energiách, zo stravy detí, preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za zamestnávateľa v sume 380,75 EUR.

Schválený rozpočet bol vo výške 28 647,00 EUR.

Upravený rozpočet bol vo výške 18 120,06 EUR.

Skutočné čerpanie bolo vo výške 18 225,54 EUR.

Príjmy podľa EK 223 001	Príspevky od rodičov	v sume	3 449,23 EUR,
EK 292 012	Z dobropisov	v sume	4 341,70 EUR,
EK 292 027	Iné	v sume	60,00 EUR,
EK 292 017	Vratky (zdroj 131J)	v sume	1,55 EUR.
EK 292 006	Z náhrad poistného plnenia (zdroj 72e)	v sume	10 373,06 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13

Najväčšie výdavky účtovnej jednotky tvoria:

Program **07C0502**

EK 610 mzdy v sume 816 508,00 EUR,

EK 620 poistné a príspevok do poisťovní v sume 293 734,00 EUR,

Program **06G1S02**

EK 610 mzdy v sume 44 926,78 EUR,

EK 620 poistné a príspevok do poisťovní v sume 15 943,00 EUR,

Program **07C0502**

EK 630 tovary a služby boli v sume 303 266,92 EUR,

z toho energie (plyn, elektrická energia) v sume 53 250,20 EUR,

vodné, stočné v sume 3 333,07 EUR,

nákup interiérového vybavenia pre rodiny v sume 10 091,98 EUR,

nákup prev. strojov, prístrojov, zariadení na rodine v sume 9 652,53 EUR,
všeobecný materiál v sume 39 102,20 EUR,
potraviny v sume 43 552,47 EUR,
PHM v sume 4 719,33 EUR,
údržba budov, priestorov a objektov v sume 18 806,54 EUR,
všeobecné služby v sume 12 975,38 EUR,
špeciálne služby v sume 4 051,38 EUR,
pobyty detí v LVS, diagnostických centrách, reed.centrách v sume 743,31 EUR
rekreácie - zamestnanci v sume 2 518,82 EUR,
stravovanie v školských jedálňach, strava v LVS, reedukačných centrách,
cestovné detí v sume 13 719,44 EUR,
stravovanie zamestnancov v sume 19 731,85 EUR,
z toho z poistných udalostí:
oprava auta v sume 5 173,18 EUR,
oprava vytopenej miestnosti v sume 5 199,88 EUR.

Program 06G1S02

EK 630 platby boli v sume 8 321,75 EUR,

Program 0EK0H

EK 630 tovary a služby boli v sume 7 882,30 EUR,
z toho údržba softvéru v sume 343,90 EUR,
komunikačná infraštruktúra v sume 590,96 EUR
telekomunikačné služby v sume 3 776,63 EUR,
nákup VT v sume 1 266,50 EUR,
telekomunikačná technika v sume 40,90 EUR,
materiál na komunikačnú infraštruktúru v sume 271,00 EUR,
údržba VT a komunikačnej infraštr. v sume 1 017,41 EUR,
úprava web aplikácie v sume 575,00 EUR.

Program 07C0502

EK 640 bežné transfery boli v sume 63 114,43 EUR,
z toho odchodné v sume 4 395,00 EUR,
nemocenské dávky v sume 6 947,67 EUR
vreckové detí v sume 11 938,61 EUR,
stravné mladí dospelí v sume 14 445,34 EUR
príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 3) v sume 14 165,51 EUR,
sanácia rodiny v sume 7 000,95 EUR,
príspevkov na osamostatnenie pri odchode z CDR 2 921,20 EUR.

Program 06G1S02

EK 640 bežné transfery boli v sume 455,94 EUR,

Program 07C0502

EK 710 - Kapitálové výdavky tvorili:

- nákup osobného motorového vozidla Opel Combo v sume 21 990,00 EUR,
- rekonštrukcia letnej kuchynky na skupinu MD pri rodinnom dome vo Vrábľoch v sume 17 133,23 EUR.

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.

Príjmové finančné operácie tvoria zostatok prostriedkov z r. 2019 na:

- Samostatnom účte - depozit v sume 109 231,24 EUR
- Samostatnom účte – dary a granty v sume 5 001,84 EUR.

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.