

# 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 Ružomberok
Sídlo účtovnej jednotky	Kalvárska 35, 034 01 Ružomberok
IČO	30227283
Dátum zriadenia	23.05.1996
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	ul. Špitálska 8, 812 68 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 Ružomberok je štátna rozpočtová organizácia zriadená Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava, v zmysle Zriaďovacej listiny č.965/1996-OR zo dňa 23.5.1996 a v zmysle dodatkov č.1-8. Plní úlohy vyplývajúce zo zákona č.305/2008 Z.z. o sociálno-právnej ochrane detí a sociálnej kuratele.

Predmetom činnosti centra je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania:

- pobytových opatrení súdu
- opatrení na predchádzanie vzniku krízových situácií

Centrum dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie, alebo náhradné rodinné prostredie.

Starostlivosť poskytujeme deťom, ktoré sú v CDR umiestnené na základe rozhodnutia súdu (neodkladné opatrenie, výchovné opatrenie a rozhodnutie o nariadení ústavnej starostlivosti), mladým dospelým po osemnástom roku a plnoletým fyzickým osobám, na základe dohody o poskytovaní starostlivosti a ambulantnej/terénnej formy pomoci.

Kapacita CDR je 73 detí. K 31.12.2020 bolo v CDR Ružomberok umiestnených 55 detí, z toho 40 detí v piatich samostatných skupinách a 15 detí v siedmych profesionálnych rodinách.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Štefan Likavčan
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	60,03
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<b>3</b>

## 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

#### b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

#### c) 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.

#### d) 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.

#### 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) 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 netvorili ostatné rezervy. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia neboli v roku 2017 taktiež vytvárané.

#### **i) 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:

Názov dlhodobého majetku	Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Budovy	4	50	1/50
Osobné mot. vozidlá	1	8	1/8
Stroje, príst., zariad.	2	10	1/10

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č. IN-06/2016 – Evidencia majetku štátu v správe CDR Ružomberok.

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. IN 001/2016 – Zásady pre spracovanie pohľadávok štátu v detskom domove, usmernení Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny – Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2020. Účtovná jednotka ako štátna rozpočtová organizácia vytvára v hlavnej činnosti ostatné opravné položky. Opravné položky pri dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

OP sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ľarchu príslušného účtu OP na základe výsledkov inventarizácie.

K pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2019 do 31.12.2019 sa OP netvorila. V nadväznosti na IN – 063/2020 k 31.12.2020 centrum pre deti a rodiny, v prípade pohľadávok z úhrad za poskytovanú starostlivosť v detskom domove, ktoré vznikli do 31.12.2018 a boli účtované na účte 316701, dotvorilo opravné položky do výšky 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.

### 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.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
budovy	Komunálna poisťovňa	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou alebo poškodenia a zničenia vodou z vodovod.zariadení	710,39 €	1 020 813,60 €
Osobné motorové vozidlá a príviesny vozík	Kooperatíva Trenčín	Poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla: - s následkom smrti - škoda na majetku Havarijné poistenie	780,99 €  1 031,79 €	5 000 000,00 € 1 000 000,00 € 112 537,33
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 523,17 €</b>	<b>7 133 350,93 €</b>

CDR Ružomberok netvoril opravné položky k dlhodobému majetku.

#### 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 – potraviny PHL v nádržiach COVID materiál	034	413,38							687,13	687,13
	034	460,38	0	0	0	0	0	0	376,65	376,65
	034	0,00							1 680,92	1 680,92
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>873,76</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 744,70</b>	<b>2 744,70</b>

CDR Ružomberok netvoril opravné položky k zásobám.

Uvedené zásoby predstavujú potraviny na sklade pre deti v šiestich samostatných skupinách, pohonné hmoty v šiestich osobných motorových vozidlách a nespotrebovaný COVID materiál.

CDR Ružomberok 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 rozpoč.prijmov	066	67 441,76	Pohľadávky po lehote splatnosti z nedaňových rozpočtových príjmov evidujeme do roku 2019 za poskytovanú starostlivosť dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou
	066	80,56	Preplatok elektriky a plynu za rok 2020 Magna Piešťany
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>67 522,32</b>	<b>x</b>

V zmysle Zákona o rodine č.36/2005 Z.z. sú rodičia povinní plniť si svoju vyživovaciu povinnosť v minimálnom rozsahu 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrené dieťa.

Dlh na úhrade z dôvodu nezaplateného výživného u detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou, výchovným a neodkladným opatrením na základe znenia novely Zákona č. 305/2018 sa v účtovníctve CDR neeviduje.

Nové pohľadávky môžu vzniknúť u rodičov detí a rodín s deťmi umiestnenými do CDR na základe dohody (vykonávanie opatrení pobytovou formou) alebo z neuhradených dobropisov od dodávateľov.

### 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 Opravné položky k pohľadávkam	066	187 161,28	14 991,24	134 279,27	598,26	67 274,99	V zmysle Zákona č.374/2014 o pohľadávkach štátu, § 9 CDR trvale upustil od vymáhania pohľadávok štátu z dôvodu, že ďalšie vymáhanie by bolo neúspešné a neehospodáme. V súvislosti s tým, boli zúčtované a prislúchajúce opravné položky k pohľadávkam vo výške 100%
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>187 161,28</b>	<b>14 991,24</b>	<b>134 279,24</b>	<b>598,26</b>	<b>67 274,99</b>	<b>0</b>

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.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
<b>Pohľadávky v lehote splatnosti</b>	247,33	2 071,97
<b>z toho:</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	247,33	2 071,97
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b>	67 274,99	202 152,52
<b>Spolu</b> (súčet r. 048 a 060 súvahy)	67 522,32	204 224,49

Celková výška pohľadávok k 31.12.2020 je 67 522,32 €, z toho pohľadávky:

- v lehote splatnosti vo výške 247,33 €  
 - po lehote splatnosti vo výške 67 274,99 €

Pohľadávky po lehote splatnosti – nezaplatené úhrady z výživného určeného súdnym rozhodnutím od rodičov v zmysle § 61 zákona č.305/2005 Z. z.. Uvedené pohľadávky sú priamo exekučným titulom a sú v zmysle exekútorského poriadku vymáhané.

### 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
221701 – účet sociálneho fondu	088	2 242,83	10 971,24	10 687,08	2 526,99
221702 – depozitný účet	088	100 073,86	128 660,43	118 317,56	110 416,73
221703 – dary a granty	088	13 223,64	7 845,18	8 724,10	12 344,72
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>115 540,33</b>	<b>147 476,85</b>	<b>137 728,74</b>	<b>125 288,44</b>

Na depozitnom účte evidujeme mzdy zamestnancov za mesiac december 2020, ktoré budú vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2021, úhrady z výživného od rodičov neprevedené na príjmový účet k 31.12.2020.

#### 4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúcich o účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381102 NBO - ostatné	111	0,00	136,94	0,00	136,94	Nájomné byt Klačno
381105 NBO - ostatné	111	397,08	376,31	397,08	376,31	licen.popl.ročná prevádzka web.stránky, internet
381106 NBO – predplatné	111	856,50	642,87	856,50	642,87	predplatné odb.literatúry
381107 NBO – predplatné poistné	111	1 255,59	2 243,99	1 255,59	2 243,99	PZP,havar.poist., poist.nehnut.
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>2 509,17</b>	<b>3 400,11</b>	<b>2 509,17</b>	<b>3 400,11</b>	<b>x</b>

### ČI. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

##### A) Vlastné imanie

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

Prehľad pohybov na účte 428

Začiatkový stav účtu 428	2 896,98
Prírastok – opravy VH minulých rokov	
Úbytok – opravy VH minulých rokov	
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	- 15 201,67
Konečný zostatok účtu 428	- 12 304,69

Prehľad pohybov na účte 431

Začiatkový stav účtu 431	- 15 201,67
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých Rokov	15 201,67
Prírastok – VH bežného roka	6 261,27
Konečný zostatok účtu 431	6 261,27

CDR Ružomberok v priebehu účtovného obdobia nevykonal opravu významných chýb minulých rokov.

##### B) Záväzky

###### 1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy sa nevyskytujú.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy sa nevyskytujú.

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky v lehote splatnosti tvoria:

		Rok 2020	Rok 2019
321	Závazky voči dodávateľom	274,98	376,79
326	Nevyfakturované dodávky	11 775,13	16 456,91
331	Závazky voči zamestnancom	59 221,71	53 045,85
336	Poistné	40 799,35	37 179,72
342	Ostatné priame dane	9 350,67	8 434,35
379	Závazky na výživnom	30,00	659,94
472	Sociálny fond	1 999,19	1 850,75
	Spolu:	123 451,03	118 004,31

Záväzok v lehote splatnosti vznikol z dôvodu neuhradených faktúr, nevyfakturovaných dodávok, nevyplatených miezd za december (prevod na depozitný účet) a k nim prislúchajúcich odvodov, neprevedeného výživného a finančné prostriedky na sociálny fond. Tieto záväzky budú vysporiadané v mesiaci január a február 2021. Čerpanie sociálneho fondu bude realizované priebežne v roku 2021.

## 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
384102 Výnosy bud.období	182	8 688,56	0,00	1 578,00	7 110,56	DHM od iných subjektov
384104 Výnosy bud.období	182	13 223,64	7 845,18	8 724,10	12 344,72	Finančné dary
384105 Výnosy bud.období	182	0,00	9 282,24	7 601,32	1 680,92	Zostatok COVID materiál
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>21 912,20</b>	<b>17 127,42</b>	<b>17 903,42</b>	<b>21 136,20</b>	<b>x</b>

### Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
<b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	8 688,56
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	0
Prijatý kapitálový transfer	0
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
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	1 578,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1 578,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Iné zníženie	0
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	7 110,56

## ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 895,83
Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	134 877,53
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 683 – výnosy z bež. transferov od ost. subj. VS 687 – výnosy z bež. transferov od ost. subj. mimo VS 688 – výnosy z kap. transferov od ost. subj. mimo VS	1 582 515,97 12 820,57 7 601,32 8 724,10 1 578,00
Výnosy v členení podľa rozpoč. programov	07C0502	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 752 013,32</b>

Významnú časť výnosov tvoria úhrady z výživného od rodičov detí vo výške 3 189,82 €, úhrady mladých dospelých vo výške 466,77 €, pohľadávka z preplatku za elektriku vo výške 66,73 €, pohľadávka z preplatku za plyn vo výške 13,83 €, vratka, ktorá vznikla z preplatku stravného detí za rok 2019 vo výške 49,40 € a z preplatku za invalidné poistenie a poistenie v nezamestnanosti vo výške 109,28 €, uhradené pohľadávky od rodičov detí vo výške 598,26 €, na ktoré bola tvorená opravná položka, zníženie opravných položiek pri trvalom upustení od vymáhania pohľadávok vo výške 134 279,27 €. Ďalej sú to výnosy z bežných a kapitálových transferov zo ŠR, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy, výnosy z poskytnutých finančných darov vo výške 8 724,10 €, výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS – odpisy majetku, vo výške 1 578, €.

### 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	103 006,15
	502 – spotreba energie	41 017,20
Služby	511 – opravy a udržovanie	39 285,09
	512 – cestovné	1 329,70
	513 – náklady na reprezentáciu	200,00
	518 – ostatné služby	37 507,55
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	898 652,72
	524 – zákonné sociálne poistenie	311 784,27
	525 – ostatné sociálne poistenie	20 255,20
	527 – zákonné sociálne náklady	56 316,53
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľnosti	1 091,65
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	2 141,78
Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	546 – odpis pohľadávky pri trvalom upustení	134 279,27
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	77 424,41
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy HM a NM	14 398,57
	558 – tvorba ostat. oprav. položiek z prevádzk. činnosti	14 991,24
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	2 567,87
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmu	3 648,50
	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	- 14 145,65
Náklady podľa rozpočtových programov	07C0502, 0EK0H03	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 745 752,05</b>

Najvýznamnejšie náklady bežného rozpočtu:

- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotle, PO BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- údržba všetkých prevádzkových budov
- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- poplatky za komunálny odpad
- trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- odpisy dlhodobého majetku
- tvorba zákonných opravných položiek na pohľadávky, u ktorých splatnosť je viac ako 12 mesiacov
- poistenie majetku
- nájomné za prenájom nehnuteľnosti
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov
- zníženie odvodu príjmu z dôvodu tvorby OP k pohľadávkam predpísaných v predchádzajúcich účtovných obdobiach

## ČI. 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	171 660,29	751101
Majetok chovancov prijatý do úschovy	26 464,45	751112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	134 279,27	751404
<b>Spolu</b>	<b>332 404,01</b>	

#### Účet 751101 – prenajatý majetok

**171 660,29 €**

- prenajatý majetok na základe nájomnej zmluvy zo dňa 31.12.2003

v správe Detského domova Ružomberok - budova 162 406,19 €  
- ihrisko 9 254,10 €

#### Účet 751112 – majetok chovancov prijatý do úschovy

**26 464,45 €**

-vkladné knižky detí

#### Účer 751404 – trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok

**134 279,27 €**

## ČI. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytuje sa

Účtovná jednotka nedisponuje inými aktívami a inými pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke za rok 2020.

## ČI. 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.

## ČI. IX

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### a) Príjmy rozpočtu

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

#### Podrobnejšie informácie o významných príjmoch bežného a kapitálového rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bež. účt.obdobia	Skutočnosť k 31.12. predch. účt.obdobia
220	Admin .popl. a iné poplatky Úhrady z výživného od rodičov	111	6 745,00	4 044,35	3 955,76	2 648,19
220	Admin .popl. a iné poplatky Úhrady z výživného od rodičov	1311		0,00	132,32	894,06
290	Iné nedaňové príjmy - prepl.za energie - vratky zdr.poisťovní - zánik poist.zmlúv	111	0,00	2 230,65	2 230,65	210,27
310	Tuzemské bež. transfery - transfer v rámci VS	72h	0,00	0,00	0,00	27,42
<b>Spolu</b>	<b>x</b>		<b>6 745,00</b>	<b>6 275,00</b>	<b>6 318,73</b>	<b>3 789,94</b>

Hlavný príjem CDR Ružomberok tvoria úhrady z výživného platené rodičmi na základe súdneho rozhodnutia, úhrady pohľadávok z dohôd za vykonávanie opatrení pobytovou formou **vo výške 3 955,76 €**.

Príjmy evidujeme z vratiek invalidného poistenia a poistenia v nezamestnanosti za rok 2019 vo výške 109,28 €, z dobropisov - preplatok stravy vo výške 49,40 €, preplatok za plyn vo výške 2 071,97 €.

## b) Výdavky rozpočtu

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

Kateg. EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Program	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. Bežné účt.obd.	Skutočnosť k 31.12. Bezpr. predch.obd.
610	Mzdy	111	07C0502 07C0502212	636 702,00	801 272,94 0,00	721 175,25 80 097,69	620 804,16 72 067,84
610	Mzdy NPDEI	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	72 963,82 12 875,95	72 963,82 12 875,95	17 043,59 3 007,67
610	Mzdy NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	6 962,44 1 228,67	6 962,44 1 228,67	51 432,78 9 076,39
<b>610</b>	<b>Spolu:</b>			<b>518 812,00</b>	<b>773 432,43</b>	<b>773 432,43</b>	<b>773 432,43</b>
620	Poistné	111	07C0502 07C0502212 72h	222 527,00 0,00 0,00	297 750,86 0,00 0,00	268 232,39 29 518,47 0,00	230 271,77 26 879,75 6,64
620	Poistné NPDEI	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	26 757,75 4 721,97	26 757,75 4 721,97	8 101,79 1 429,74
620	Poistné NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	2 387,56 421,33	2 387,56 421,33	17 393,32 3 069,41
<b>620</b>	<b>Spolu:</b>			<b>181 325,00</b>	<b>287 152,42</b>	<b>287 152,42</b>	<b>287 152,42</b>
630	Tovary a služby	111 111	07C0502 0EK0H03 07C0502212 72h	196 190,00 0,00 0,00 <b>0,00</b>	265 704,31 6 436,00 0,00 0,00	265 255,59 6 435,04 444,00 0,00	235 670,23 6 720,02 167,20 30,78
630	Tovary a služby	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	6 848,96 1 208,64	6 848,96 1 208,64	0,00 0,00
630	Tovary a služby	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5 362,87 946,39
<b>630</b>	<b>Spolu:</b>			<b>185 878,00</b>	<b>248 899,84</b>	<b>248 897,49</b>	<b>248 897,49</b>
640	Bežné transfery	111	07C0502 07C0502212	57 474,00 0,00	74 566,15 0,00	74 239,58 326,57	72 358,79 299,13
640	Bežné transfery	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	352,16 62,14	352,16 62,14	0,00 0,00
640	Transfery NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	18,92 3,34
<b>640</b>	<b>Spolu:</b>			<b>59 138,00</b>	<b>72 680,18</b>	<b>72 680,18</b>	<b>72 680,18</b>
<b>710</b>	<b>Obstaranie kapitál.aktív</b>	111	07C0502	<b>0,00</b>	<b>99 166,29</b>	<b>99 166,29</b>	<b>15 800,00</b>
				<b>1 112 893,00</b>	<b>1 781 783,94</b>	<b>1 781 778,26</b>	<b>1 397 962,52</b>

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- vstupné a preventívne lekárske prehliadky zamestnancov
- údržba všetkých prevádzkových budov
- poplatky za komunálny odpad
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- poistenie majetku
- nájomné za prenájom nehnuteľnosti

### 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	Skutočnosť k 31.12. Bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. Bezprostredne predch. obdobia
Účet SF	0,00	0,00
Depozitný účet	100 073,86	69 430,71
Dary a granty	13 223,64	16 894,26
Spolu:	113 297,50	86 324,97

#### Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účtoch:

- Depozitný účet 659,94 € príjem z úhrad výživného od rodičov  
99 413,92 € príjem - mzdy a odvody za december 2019
- Dary a granty 13 223,64 € finančné prostriedky sponzorské

### 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.