

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 Kolárovo
Sídlo účtovnej jednotky	946 03 Kolárovo, Rábska 12
Identifikačné číslo (IČO)	00350303
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska 8
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 vykonáva opatrenia pobytovou formou, ambulantnou formou a terénnou formou. Centrum pre deti a rodiny Kolárovo vykonáva pobytové opatrenia súdu na základe rozhodnutia súdu a nariadení neodkladného opatrenia, uložení výchovného opatrenia alebo o nariadení ústavnej starostlivosti. Okrem toho sa zameriava na informačné poradenstvo a vykonáva opatrenia pobytovou formou pre dieťa na základe dohody.

Súčasťou vykonávania opatrení pobytovou formou je poskytovanie bývania, stravovania a vytvorenie podmienok na prípravu stravy, obslužné činnosti a osobné vybavenie deťom. Ďalej zabezpečuje zdravotnú starostlivosť, povinnú školskú dochádzku, prípravu na povolanie a úschovu cenných vecí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Tibor Zifčák
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ CDR Kolárovo
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	66,13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	66
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

podpísať a opečiatkovať
vrátiť na Ústredie PSVaR (z toho 1x s
dopisom Mgr. Micheleovej vrátiť)
Mgr. Marešová riadku

Centrum pre deti a rodiny Kolárovo, ul. Rábska č. 12, 946 03 Kolárovo

Schéma organizačnej štruktúry

	riaditeľ		1
Ekonomicko-prevádzkový úsek vedúci úseku - ekonóm, účtovník		Úsek starostlivosti o deti vedúci úseku - sociálny pracovník	1
PaM	1	1. samostatná skupina RD Ružová č.7, Kolárovo vychovávateľ 2 pomocný vychovávateľ 4	2 4
pokladnía, hospodár	2	2. samostatná skupina RD Východná č. 13, Kolárovo vychovávateľ 2 pomocný vychovávateľ 4	2 4
upratovačka	1	3. samostatná skupina RD Mlynská č.22, Kolárovo vychovávateľ 2 pomocný vychovávateľ 4	2 4
vodič - údržbár	1	4. samostatná skupina RD Ružová č.9, Kolárovo vychovávateľ 2 pomocný vychovávateľ 4	2 4
		5. samostatná skupina ul. Rábska č.12, Kolárovo vychovávateľ 2 pomocný vychovávateľ 4	2 4
		6. samostatná skupina ul. Rábska č.12, Kolárovo vychovávateľ 2 pomocný vychovávateľ 4	2 4
		7. samostatná skupina ul. Rábska č.12, Kolárovo vychovávateľ 2 pomocný vychovávateľ 4	2 4
		Samostatná skupina pre mladých dospelých ul. Rábska č.12, Kolárovo (6)	1
		sociálny pracovník	1

Kapacita: 86
Počet úväzkov: 67
 riaditeľ 1
 sociálny pracovník (z toho NPDEI NS III.1 úväzok) 5
 psycholog 3
 špeciálny pedagóg - NP DEI NS III úväzok 1
 vedúci úseku star. o deti - sociálny pracovník 1
Ambulatóna/terénna forma:
 sociálny pracovník/asistent sociálnej práce 2
zamestnanci priameho kontaktu: 48
 - vychovávateľ 16
 - pomocný vychovávateľ 32
 ekonomickí zamestnanci 4
 prevádzkovi zamestnanci 2

Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.11.2020.

V Bratislave posúdil dňa: **14 -10- 2020**
 Mgr. Monika Micheleová
 riaditeľka OVOSPODaSKvZ
 Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

V Bratislave schválil dňa: **14 -10- 2020**
 Ing. Štefan Šulek
 riaditeľ sekcie sociálnych vecí a rodiny
 Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

V Kolárove predkladá dňa:
 Mgr. Tibor Zifčák
 riaditeľ centra pre deti a rodiny

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 (preprava, manipulačný poplatok, balné, poštovné). 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 (preprava, manipulačný poplatok, balné, poštovné). 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, manipulačný poplatok, balné, poštovné). 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 nevyfakturované dodávky a služby.

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:

Názov dlhodobého majetku	Inventárne číslo	Dátum zaradenie do používania	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota k 31.12.2020	Suma ročného odpisu za rok 2020	Počet rokov odpisovania stanovený pôvodným odpisovým plánom	Upraven. počet rokov odpisovania celkom
Budova SJ pri DD	22819840001	07/2004	196 816,53	34 429,90	9 837,12	20	20
Budova CDR	22819700006	07/2004	280 686,58	63 646,87	11 681,66	20	20
Garáž dvojité	22819750004	07/2004	1 125,64	18 68	5,40	20	20
Asfaltová plocha	22819820010	07/2004	1 593,31	86,10	24,60	20	20
Rodinný dom č. 1	22820030031	12/2009	130 297,97	100 998,60	2 595,36	20	50
Rodinný dom č. 2	22820030032	12/2009	89 397,28	55 662,68	2 942,52	20	30
Rodinný dom č. 3	22820030033	12/2009	138 009,18	109 555,60	3 943,20	35	35
Rodinný dom č.4	22820030034	12/2009	177 758,21	147 407,06	4 443,96	35	35
Rodinný dom č. 5	22820030035	12/2009	142 454,22	113 247,33	2 833,20	20	45
Žumpa RD Východná 13	22820160061	10/2016	2 174,87	1 404,26	181,32	12	12
Osobné mot.voz. VW Passat	22820200002	08/2020	34 872,20	0,00	0,00		
Osobné mot.voz. NISSAN	22820170001	12/2017	19 560,00	9 508,21	3 260,04	4	4
Osobné mot.voz. - Renault Megane	22820030036	07/2010	7 700,00	0,00	0,00	4	7
Osobné mot.voz. Citoen	22820200001	07/2020	20 777,00	19 045,58	1 731,42	4	4
Spolu za rok 2020					43 479,80		

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 nevyožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. IN 62/2019.

Jednotné kritériá tvorby OP:

V účtovníctve CDR sa v roku 2020 nachádzali len pohľadávky so splatnosťou viac ako 36 mesiacov, preto OP k 31.12.2020 boli tvorené vo výške 100%.

--

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Union poisťovňa a.s.	Poistenie majetku PO	1 577,09	4 001 000,00
Dopravný prostriedok	Allianz poisťovňa a.s.	Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Octavia)	105,84	
Dopravný prostriedok	Allianz poisťovňa a.s.	Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Renault)	152,67	
Dopravný prostriedok	AXA poisťovňa a.s.	Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (NISSAN)	174,70	
Dopravný prostriedok	ČSOB poisťovňa a.s.	Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Citroen Berlingo)	89,20	
Dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa a.s.	Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (VW Passat)	97,90	
Dopravný prostriedok	Kooperatíva, a.s.	Havarijné poistenie (Renault Octavia)	329,15	22 160,00
Dopravný prostriedok	Generali, a.s.	Havarijné poistenie (NISSAN)	357,40	21 810,00
Dopravný prostriedok	Groupama poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie (Citroen Berlingo)	448,56	27 077,00
Spolu:			3 332,51	

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 PHL	035	214,70							287,26	287,26
Spolu	x	214,70							287,26	287,26

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 príjmov	066	288 020,48	Pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia predpisu za poskytnutú starostlivosť
Spolu	x		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
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	066	311 840,95	9 074,05	23 984,84	8 909,68	288 020,48	Zníženie OP z dôvodu čiastočnej úhrady pohľ. S vytvorenou OP, tvorba OP z dôvodu nedodržania splatnosti pohľ.
Spolu	x	311 840,95	9 074,05	23 984,84	8 909,68	288 020,48	

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.

Účtovný stav pohľadávok k 31.12.2020

P.č.	Účet číslo	Názov položky	Pohľadávky k 31.12.2020		
			počet pohľadávok	počet dlžníkov	výška v € (podľa Hlavnej knihy)
	1	2	3	4	5
1.	314	Poskytnuté prevádzkové preddavky			
2.	315	Ostatné pohľadávky			
3.	316	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov spolu	103	103	288 020,48
		z toho			
4.		Pohľadávky na účte 316 701	103	103	288 020,48
5.	335	Pohľadávky voči zamestnancom			
6.	378	Iné pohľadávky			
7.	/*				
8.		Pohľadávky spolu	103	103	288 020,48

Súhrnný prehľad o spôsoboch a stave vymáhania pohľadávok k 31.12.2020

P. č.	Ukazovateľ	Pohľadávky spolu		
		počet pohľadávok	počet dlžníkov	výška v €
	1	2	3	4
1	I. Pohľadávky v lehote splatnosti celkom			
2	z toho: dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár			
3	II. Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho	103	103	288 020,48
4	exekučné konanie	95	95	270 613,06
5	súdne dedičské konanie	6	6	9 092,51
6	súdne trestné konanie			
7	nevymožiteľné pohľadávky (zastavená exekúcia, nemajetnosť dlžníka, neznámy pobyt, ...)	2	2	8 314,91
8	ostatné spôsoby vymáhania			
9	Pohľadávky spolu	103	103	288 020,48

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
Účet sociálneho fondu	088	4 286,94	11 935,03	10 498,50	5 723,47
Depozitný účet	088	131 889,91	117 165,99	143 603,84	105 452,06
Darovací účet	088	7 007,82	5 526,00	8 836,17	3 697,65
Spolu	x	143 184,67	134 627,02	162 938,51	114 873,18

Konečný zostatok sociálneho fondu pozostáva z nepoužitých prostriedkov za minulé obdobia. Významnú zložku depozitného účtu tvoria mzdy za mesiac december, vyplatené zamestnancom v januári nasledujúceho účtovného obdobia. Konečný zostatok darovacie účtu tvoria nepoužitá finančné dary z minulých rokov.

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	6 442,37	4 359,97	6 442,37	4 359,97	Ostatné NBO, preplatné poistné NBO
Spolu	x	6 442,37	4 359,97	6 442,37	4 359,97	x

Časové rozlíšenie aktív v sume 4 359,97 EUR

z toho

- NBO – ostatné 1 892,66
- NBO – preplatné poistné 2 467,31

NBO – ostatné – stravné detí mimo CDR – sanácia, údržba web stránky, stravné a vreckové mladých dospelých za mesiac január 2021

NBO – preplatné poistné – poistenie motor. vozidiel, poistenie nehnuteľností a domácností (hlavná budova i rodinné domy)

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.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy – nevyskytujú sa

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7

Krátkodobé rezervy v celkovej hodnote 300,00 EUR tvoria

- nevyfakturované dodávky a služby (neznáma výška).

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.

Slovný popis najvýznamnejších položiek záväzkov:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 114 912,53EUR tvoria:

- nevyfakturované dodávky	9 779,35
- iné záväzky (zrážky zo mzdy zamestnanca - exek., členské prisp.,...)	525,55
- zamestnanci	55 745,46
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	38 998,61
- ostatné priame dane	8 849,84
- transfery mimo subjektov VS	1 013,72

Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je mesiac január 2021.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 5 238,97 EUR tvorí sociálny fond, vyrovnanie záväzku bude realizované v súlade s internou smernicou o tvorbe a použití sociálneho fondu.

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
	182	5 931,81	18 867,60	22 137,48	2 683,93	
Spolu	x	5 931,81	18 867,60	22 137,48	2 683,93	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	5 931,81
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	18 867,60
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	22 137,48
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2 683,93

Iné zvýšenie: - prijatý finančný dar

- dodávka OOP materiálu zo ŠHR a ÚPSVR v súvislosti s pandem. situáciou Covid-19

Iné zníženie: - požitie finančného daru – zúčtovanie

- spotreba OOP materiálu

ČI. 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 Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 683 Výnosy z bežných transferov od subj. VS 687 Výnosy z bežných transferov od ostatných subj.	1 760 588,42 43 479,80 18 334,60 8 836,17
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	646 Výnosy z odpísaných pohľadávok 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 653 Zúčtovanie ost. rezerv z prevádzkovej činnosti 658 Zúčtovanie ost. OP z prevádzkovej činnosti	43,38 6 792,46 1 000,00 32 894,52
Spolu	x	1 871 969,35

Najvýznamnejšiu položku účtu 648 tvorí predpis úhrady za výkon opatrení pobytovou formou.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	177 391,79 57 581,18
Služby	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	64 834,11 4 393,75 100,00 29 462,41
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Záonné sociálne poistenie 525 Doplnkové dôchodkové poistenie 527 Záonné sociálne náklady	960 275,19 332 609,77 17 783,08 63 612,22
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností 538 Ostatné dane a poplatky	547,02 2 103,18
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 Odpis pohľadávky 548 Ostatné náklady na prev. Činnosť 551 Odpisy dlhodobého HM a NM 553 Tvorba ostatných rezerv 558 Tvorba ostatných opravných položiek	26 058,83 72 098,16 43 479,80 300,00 9 074,05
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	3 145,58
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	6 835,84 -2 238,36
Ostatné náklady	545 Ostatné pokuty, penále	3,60
Spolu	x	1 869 451,20

Medzi významné položky, tvoriace nákladový účet 501 patria:

- potraviny
- ošatenie detí
- všeobecný materiál
- čistiace a hygienické potreby pre deti

Medzi významné položky, tvoriace nákladový účet 548 patrí:

- vreckové detí
- príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladého dospelého
- príspevok na stravu detí
- cestovné detí
- pobyty detí mimo CDR

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
Majetok prijatý do úschovy	37 573,18	751
Odpísané pohľadávky	25 021,91	751
Spolu	62 595,09	

Majetok prijatý do úschovy = stav finančných prostriedkov na vkladných knižkách a osobných účtoch detí.

Odpísané pohľadávky = trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky

ČI. VII **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- 1. Iné aktíva a iné pasíva – účtovná jednotka neeviduje**
- 2. Ostatné finančné povinnosti – účtovná jednotka neeviduje**

Čl. VIII

1. 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.

Schválený rozpočet:	11 442,00
Upravený rozpočet:	16 492,00
Skutočné plnenie s mimorozpočtovými príjmami	16 665,57

Plnenie príjmov podľa jednotlivých podpoložiek

Položky	Názov položky	Celkom
Zdroj 111		
223001	Príspevky od rodičov	16 634,92
292012	Z dobropisov	30,65
S p o l u		16 665,57

200 - Nedaňové príjmy

223 – Poplatky a platby z nepriem. a náhod. predaja služieb

223 001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

- prijaté finančné prostriedky za poskytovanie starostlivosti dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou

292 – Ostatné príjmy

292 012 Z dobropisov:

- vysporiadanie preplatku z roku 2019 bez vzájomného započítania príjmov a výdavkov - služby

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet:	1 302 359,00
Upravený rozpočet:	1 871 171,76
Skutočné plnenie	1 871 143,70

1.3.1. Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

700 Kapitálové výdavky za rok 2020

Kapitálové výdavky zdroj 111

Nákup osobných automobilov	Celkom
Schválený rozpočet:	0,00
Upravený rozpočet:	20 777,00
Skutočné čerpanie:	20 777,00

Kapitálové výdavky zdroj 131I

Rekonštrukcia a modernizácia	Celkom
Schválený rozpočet:	0,00
Upravený rozpočet:	41 500,00
Skutočné čerpanie:	41 500,00

Kapitálové výdavky zdroj 131J

Rekonštrukcia a modernizácia Prípravná dokumentácia	Celkom
Schválený rozpočet:	0,00
Upravený rozpočet:	48 278,28
Skutočné čerpanie:	48 278,28

600 Bežné výdavky za rok 2020 (bez NP)**Kategória 610 – Mzdy, platy , služobné príjmy**

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
610	Spolu zdroj 111	756 198,00	921 411,00	921 411,00
Z toho:	611 Tarifný plat	600 000,00	638 165,52	638 165,52
	612 001 Osobný príplatok	48 000,00	37 354,95	37 354,95
	612 002 Ostatné príplatky	108 198,00	117 607,19	117 607,19
	613 Náhrada za pracovnú pohotovosť	0,00	70,15	70,15
	614 Odmeny	0,00	128 213,19	128 213,19

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
620	Spolu zdroj 111	264 291,00	339 304,38	339 304,38
Z toho:	621 Poist. do VŠZP	35 620,00	31 792,55	31 792,55
	623 Poist. do ostatných zdrav. poisť.	40 000,00	59 122,35	59 122,35
	625 001 Na nemocenské poistenie	10 587,00	13 054,08	11 973,40
	625 002 Na starobné poistenie	105 868,00	130 572,88	130 572,88
	625 003 Na úrazové poistenie	6 050,00	7 465,56	7 465,56
	625 004 Na invalidné poistenie	22 686,00	26 474,25	26 474,25
	625 005 Na poist. v nezamestnanosti	7 562,00	8 822,64	8 822,64
	625 007 Na poistenie do rezerv. fondu	35 918,00	44 298,98	44 298,98
	627 Príspevok do doplnkových dôch.	0,00	17 701,09	17 701,09

Kategória 630 –Tovary a služby

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
630		Tovary a služby	258 957,00	404 944,42	404 916,36

Z toho: *program: 07C0502, FK: 1040, zdroj: 111*

631

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
631	001	Náhrada cest. výdavkov - tuzemské	4 000,00	3 989,45	3 989,45
631		Spolu	4 400,00	3 989,45	3 989,45

632

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
632	001	Energie	40 000,00	57 176,29	57 176,29
632	002	Vodné, stočné	10 000,00	11 736,60	11 736,60
632	003	Poštové služby	2 000,00	1 592,70	1 592,70
632		Spolu	52 000,00	70 505,59	70 505,79

633

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
633	001	Interiérové vybavenie	4 000,00	22 482,01	22 482,01
633	004	Prevádzkové stroje, prístroje	6 000,00	13 741,24	13 741,24
633	006	Všeobecný materiál	30 000,00	40 293,83	40 293,83
633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice	800,00	544,74	544,74
633	010	Pracovné odevy a obuv	500,00	463,39	463,39
633	011	Potraviny	42 000,00	77 960,60	77 960,60
633	015	Palivá jako zdroj energie	0,00	77,84	77,84
633	016	Reprezentačné	0,00	100,00	100,00
633		Spolu	83 300,00	155 663,65	155 663,65

634

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
634	001	Palivo, mazivá, oleje	5 200,00	3 216,52	3 216,52
634	002	Servis, údržba, opravy	2 300,00	3 619,83	3 619,83
634	003	Poistenie	1 500,00	1 808,75	1 808,75
634	004	Prepravné a nájom dopravných prostr.	2 500,00	1 548,00	1 548,00
634	005	Karty, známky, poplatky	50,00	19,80	19,80
634		Spolu	11 550,00	10 212,90	10 212,90

635

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
635	001	Údržba interiérového vybavenia	500,00	2 276,83	2 276,83
635	004	Prevádzkových strojov, prístrojov	6 000,00	20 455,31	20 455,31
635	006	Údržba budov, priestorov a objektov	6 677,00	37 693,51	37 693,51
635		Spolu	13 177,00	60 425,65	60 425,65

636

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
636	001	Nájomné za nájom budov, objektov	0,00	58,80	58,80
636	002	Nájomné prevádzkových strojov	800,00	1 203,61	1 203,61
636		Spolu	800,00	1 262,41	1 262,41

637

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
637	001	Školenia, kurzy, semináre	5 980,00	3 950,00	3 950,00
637	002	Konkurzy a súťaže	0,00	162,00	162,00
637	003	Propagácia, reklama a inzercia	0,00	22,45	22,45
637	004	Všeobecné služby	5 700,00	10 942,14	10 942,14
637	005	Špeciálne služby	0,00	186,22	186,22
637	006	Náhrady	18 000,00	23 860,50	23 860,50
637	007	Cestovné náhrady	27 000,00	9 150,73	9 150,73
637	012	Poplatky a odvody	150,00	96,81	68,75
637	014	Stravovanie	25 000,00	30 731,75	30 731,75
637	015	Poistné	1 500,00	1 577,01	1 577,01
637	016	Prídely do sociálneho fondu	8 500,00	11 935,03	11 935,03
637	027	Odmeny na základe dohôd	0,00	7 424,50	7 424,50
637	031	Pokuty a penále	0,00	3,60	3,60
637	034	Platby zdravotn. zariadeniam	300,00	192,13	192,13
637	035	Dane	2 000,00	2 649,90	2 649,90
637		Spolu	94 130,00	102 884,77	102 856,71

Kategória 630 –Tovary a služby

program: 0EK0H03, FK: 1040, zdroj: 111

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
630		Tovary a služby	0,00	5 351,00	5 351,00

Z toho:

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
632	004	Komunikačná infraštruktúra	0,00	1 056,24	1 056,24
632	005	Telekomunikačné služby	0,00	2 873,37	2 873,37
633	002	Výpočtová technika	0,00	1 117,58	1 117,58
633	003	Telekomunikačná technika	0,00	90,25	90,25
635	002	Údržba výpočtovej techniky	0,00	60,00	60,00
635	003	Údržba telekomunikačnej techniky	0,00	77,99	77,99
635	010	Údržba komunikačnej infraštruktúry	0,00	94,30	94,30
637	040	Služby v oblasti inform.-kom.techn.	0,00	14,27	14,27

Kategória 640 –Bežné transfery

640

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
642	013	Na odchodné	0,00	2 912,00	2 912,00
642	014	Jednotlivcom	7 313,00	15 785,10	15 785,10
642	015	Na nemocenské dávky	1 600,00	2 095,25	2 095,25
642	030	Príplatky a príspevky	14 000,00	21 699,97	21 699,97
640		Spolu	22 913,00	42 292,32	42 292,30

Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky CDR sú výdavkami na činnosť 10.40. - Rodina a deti

Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

Programová štruktúra: 07C0502 – Ústavná starostlivosť v štátnych centrách

Plnenie programovej štruktúry 07C0502 (kat. 600 , zdroj 111)	je 99,99 %
Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2020 (upravený rozpočet):	1 708 152,12
Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2020:	1 708 124,06

Programová štruktúra: 0EK0H03 IT zo ŠR – Podporná infraštruktúra

Plnenie programovej štruktúry 0EK0H03 (kat. 600 , zdroj 111)	je 100,00 %
Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2020 (upravený rozpočet):	5 351,00
Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2020:	5 351,00

Výdavky organizácie, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

Programová štruktúra: 06G1S02	47 113,36
Z toho:	
EK 610 – Mzdy, platy	31 439,69
EK 620 – Poistné a príspevok do poisťovní	11 088,47
EK 630 – Tovary služby	4 425,72
EK 640 – Bežné transfery	159,48

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.

