

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže za rok 2020

ČI. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže
Sídlo účtovnej jednotky	94603 Dedina Mládeže, Brigádnická č. 1
Identifikačné číslo (IČO)	00350311
Dátum zriadenia	1986 /zriad. pod ÚPSVaR Ba odo dňa 1.7.2011
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, soc. Vecí a rodiny Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum vykonáva opatrenia pobytovou formou, ambulantnou formou a terénnou formou.

Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže vykonáva pobytové opatrenie súdu na základe rozhodnutia súdu o 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.

Starostlivosť o deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou sa prioritne špecializuje na prácu s postihnutými deťmi, ktoré vyžadujú ošetrovateľskú a opatrovateľskú starostlivosť. Ako prvý na Slovensku sme zriadili skupinu pre deti s duševnými poruchami. Našou prioritou však je návrat detí do domáceho prostredia.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):	Jaroslav Szabó, Mgr.
Funkcia štatutárneho zástupcu:	riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účt. obdobia:	55,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56
Z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra CDR Dedina Mládeže od 25.11.2020

Počet úväzkov	58
Riaditeľ	1
Profesionálny rodič	1
Sociálny pracovník	4
Psychológ	2
Zdravotnícky pracovník	1
Sestra	1
Vedúci úseku starostlivosti , soc. prac	1
Ambulantná terénna forma: Psychológ	3
Sociálny pracovník/asisten soc.práce	4
Zamestnanci priameho kontaktu	34
V tom – vychovávateľ	9
-Pomocný vychovávateľ	3
- pomocný vychovávateľ s EA	5
- špeciálny pedagóg	1
- sestra	7
-opatrovateľ	9
Ostatní zamestnanci	6
V tom oblasť ekonomiky	4
Prevádzkoví zamest.	2

Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže, Brigádnická č. 1, 946 03 Dedina Mládeže

Schéma organizačnej štruktúry

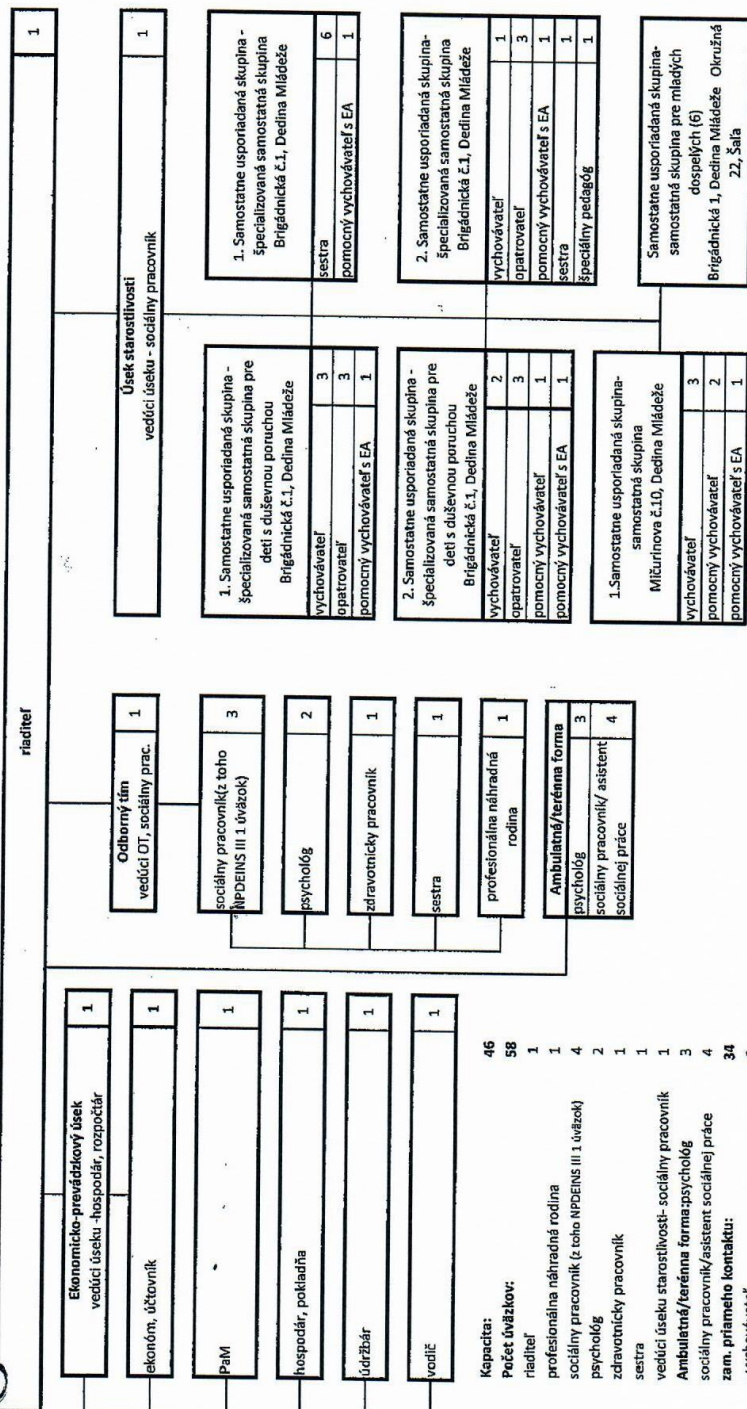


Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.01.2021.

Ústredie práce,
sociálnych vecí a rodiny,

Špitalská 1, 812 67 Bratislava 2020

V Bratislave dňa 14.12.2020

Mgr. Jaroslav Szabó
riadiťel centra pre deti a rodiny

V Dedine Mládeže predkladá dňa: 25.11.2020

Mgr. Jaroslav Szabó

riadiťel 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

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. sa v roku 2020 nevyskytli súvisiace náklady 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 nemáme.

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. sa v roku 2020 nevyskytli súvisiace náklady 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 nemáme.

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 reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) zásoby

Zásoby nakupované boli za CDR len PHM do služobných automobilov. Oceňujú sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Z toho dôvodu CDR účtuje spôsobom B.

g). Zásoby získané darovaním sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 odst. 2 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

h) 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

i) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

j) 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.

k) 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, mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na nevyfakturované dodávky a služby.

l) 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 na základe **IN Evidencia majetku, spôsoby odpisovania majetku a postupy nakladania s majetkom štátu v správe** zo dňa 1.1.2016 s účinnosťou od 1.1.2016 nasledovne:

Účtovné odpisy dlhodobého majetku zaradeného od 1.1.2016 vrátane

a) Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku určí zamestnanec zodpovedný za evidenciu majetku v spolupráci s riaditeľom

a ekonómkou CDR , ktorý majetok obstaral, a to podľa doby životnosti v zmysle odpisového plánu.

b) Účtovné odpisy sa stanovujú podľa predpokladanej doby životnosti alebo podľa predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.

c) Zamestnanec zodpovedný za evidenciu majetku pri zápise o prevzatí stroja alebo zariadenia uvedie v APV Softip Profit plus, module IMA, časti „ďalšie technické parametre“ dobu životnosti majetku alebo výkonnosti majetku stanovenú výrobcom a predpokladaný ročný výkon daného majetku.

d) Pre CDR platí jednotná odpisová metóda, ktorá uplatňuje odpis majetku z obstarávacej ceny zaradením na zvolenú dobu použitia podľa počtu kalendárnych mesiacov – v module IMA nastavená ako „Metóda časová – číslo 4“

e) Účtovné odpisy v zmysle bodu d) vypočítavajú podľa nasledovného vzorca:

Mesačný odpis = obstarávacia cena/doba odpisovania vyjadrená v mesiacoch

Doba odpisovania je priamo zadaná dobou životnosti alebo prepočítaná celková výkonnosť za dobu odpisovania. **$MO = OC / \text{počet mesiacov}$**

f) Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa určuje nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 - 8 rokov	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 - 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov	1/6 - 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 - 18 rokov	1/12 - 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 - 50 rokov	1/20 - 1/50
6 budovy	20 - 100 rokov	1/20 - 1/100

Účtovné odpisy sa počítajú na eurocenty (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 Ústredia PSVR : IN - č. 062/2019, s názvom : **Usmernenie pre Centrá pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k správe pohľadávok štátu vzniknutých v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. od 1. 1. 2019**

Stanovenie jednotného postupu zamestnancov centier pre deti a rodiny pri určovaní úhrady za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, s účinnosťou od 16.9. 2019. Jednotné kritériá tvorby OP:

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

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0,
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky,
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- 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 u fyzických osôb v prípade osobného bankrotu): OP = 100% zo zostatku pohľadávky.

V účtovníctve CDR v roku 2020 sa 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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB, hárku 6. Najvýznamnejšie položky neobežného majetku sú budovy v hodnote **562 829,47 Eur**.

Prírastky budov bolo vo výške **11 943,04 Eur** – výmena a oprava hromozvodov na budovách.

Zníženie hodnoty sú riadne odpisy vo výške **25 807,82 Eur**

Úbytky budov boli vo výške **19 002,83 Eur**

– z toho vyradenie predajom garáž a hospodárska budova v celkovej výške 14 514,14 Eur

– presun majetku bezodplatne – kuchynské stroje, ktoré boli zaradené ako súčasť budovy v cene 4 488,69 Eur

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova DeD	Union Slovensko	Poškodenia, zničenia požiarom, výbuchom, úderom blesku, záplavou, povodňou, víchricou, krupobitím	654,59	630 684,47
Opel Vivaro	AXA poisť.	Zákonné poistné os. automobil	128,80	5 000 000
Opel Vivaro	Generali	Havarijné poistenie os. automobil	445,13	
Š Fabia	Groupama	PZP os. automobil	95,45	6 290 000
Š Fabia	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	195,36	5 000 000
Hyundai	Axa poisťovňa	Zákonné poistné os. Automobil	149,60	5 000 000
Hyundai	Generali	Havarijné poistenie os. automobil	398,86	
Opel Astra	Generali	Zákonné poistné os. automobil	84,62	5 000 000
Opel Astra	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	328,80	6 290 000
Citroen	Axa poisťovňa	Zákonné poistné os. automobil	102,80	5 000 000
Citroen	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	236,16	
Príves	Union poisť.	PZP príves	15	
Spolu	x	x		

B) Obežný majetok**1. Zásoby**

CDR Dedina Mládeže účtuje spôsobom B – do spotreby, preto nemá zásoby okrem PHL k 31.12.

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*	35								323,85	323,85
Spolu	x									

2. Pohľadávky**a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	66	65291,16	Pohl' z nedaň. Príjmov detskej domovy v lehote a po lehote splatnosti
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 (k účtu 316)	66	48413,98	16937,18	60		65291,16	Trvalé upustenie vo výške 0 €
Spolu	x						

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) 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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

CDR DEDINA MLA'DEŽE

Tabuľka č. 2

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	87	68	65 291,16
4	exekučné konanie	17	9	16 237,00
5	súdne dedičské konanie			
6	súdne trestné konanie	12	12	10 679,97
7	nevymožiteľné pohľadávky (zastavená exekúcia, nemajetnosť dlžníka, neznámy pobyt, ...)	58	47	38 374,19
8	ostatné spôsoby vymáhania			
9	Pohľadávky spolu	87	68	65 291,16

CDR DEDINA MLA'DEŽE

Tabuľka č. 1

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	87	68	65 291,16
		z toho			
4.		Pohľadávky na účte 316 701	87	68	65 291,16
5.	335	Pohľadávky voči zamestnancom			
6.	378	Iné pohľadávky			
7.	/*				
8.		Pohľadávky spolu	87	68	65 291,16

Pohľadávky celkom:

počet ks 87 v celkovej hodnote : 65 291,16

3. Finančný majetok

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>
a	b	1	2	3	4
SF+Darov ú + Depozit = 221 účty	88	86646,63	113103,69	97407,64	102342,68
Spolu	x				

Krátkodobý fin. majetok tvoria v CDR účty:

Účet	stav k 31.12.2020
Účet SF	4786,68
Depozitný účet	91629,97 čo sú mzdy a odvody za december 2020
Darovací účet	5926,03
Spolu:	102342,68 Eur

4. Časové rozlíšenie aktív

<i>Časové rozlíšenie aktívne</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>	<i>Opis významných položiek časového rozlíšenia</i>
a	b	1	2	3	4	5
381	111	2036,72	1628,44	2033,77	1631,39	Náklady budúcich období, predp. Časopisy, poisťné...
Spolu	x					x

V tom

381106 NBO predplatné časopisy	38,- Eur
381107 Náklady budúcich období – predplatné poisťné	1 593,39 Eur

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Na účte 428 boli v roku 2020 tieto pohyby:

Počiatkový stav	4236,23 Eur
- prevod HV r 2019	-10245,16 Eur
- opravy minulých období + (zaúčt. Nadspotreby PHL r. 2019)	157,88 Eur
- opravy minulých období - (odúčt.nadspotreby PHL r. 2019-vyrovnanie	-157,88Eur
Konečný stav účtu k 31.12.2020	-6008,93 Eu

B) Závazky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy - nie sú

b) Krátkodobé rezervy - ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Krátkodobé rezervy CDR nie sú na účte 323.

- nevyfakturované dodávky 0,-
- Spolu 323: 0,-

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Závazky CDR má	Celkom Eur	termín vyrovnania
- dlhodobé a to:		
- 472 – Sociálny fond (tab.č.8 r. 03)	4 098,18	priebežne -
krátkodobé		
- 321 – Dodávatelia	0	
- 326 - Nevyfakturov. Dod.	6 672,51	január 2020
-331- Zamestnanci	50 364,75	január 2020
-336- Poistné	33 420,31	január 2020
-342- Dane	6 932,69	január 2020
- 379 – Zrážky z miezd	57,91	január 2020
Celkom:	101 546,35	

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	182	17 595,46	0	3 578,64	14 016,82	Výnosy budúcich období – DHM
384104 výn.bud.obd.- transf bez určenia účelu		6 424,47	2768,79	3267,23	5 926,03	Výnosy budúcich období- darovací účet
384105 Covid mat -dar		0	10519,85	10519,85	0	Ostatné výnosy – covid mat z Ústredia BA
Spolu	x	24 019,93	2768,79	6845,87	19 942,85	x

Prírastky:

-	384102 bezpl. Nabodudn	0,-
-	384104 fin dar Nadácia Wolsvagen	2 000,-
-	384104 Tip Travel	200,-
-	384104 fin.d Hlas srdce,Nadační fond Praha	568,79
-	384105 Covid materiál z Ústredia BA	10 519,85

Úbytky:

-	384102 odpisy IM	3 578,64
-	384104 použ. Fin. daru	3 267,23

(vstupenky pre deti, vecné dary pre deti pri súťažiach a pod.)

384105 Spotr. Covid mater. z Ústredia BA 10 519,85

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	24 019,93
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie –dodávka OOP mater. Zo ŠHR a UPSVR –Covid mater	10 519,85
Iné zvýšenie – fin. dar od subjektov mimo VS (darov. Účet)	2768,79
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	3 578,64
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie - fin. dar od subjektov mimo VS (darov. Účet)- použitie	3 267,23
Iné zníženie –výdaj spotr. OOP mater. Zo ŠHR a UPSVR –Covid mater	10 519,85
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	19 942,85

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	648101 Nárok na náhr. Škody od poisť	2669,63
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov		
Ostatné výnosy	648105-ost výnosy CDR výživné	6692,20
	648117 ost. Výnosy-dobropisy	424,36
Spolu	x	8822,57

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	109555,93
	502 – spotreba energie	37737,63
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	29336,73
	512 – Cestovné	2033,39
	513 – Náklady na reprezentáciu	82,20
	518 – Ostatné služby	33933,33
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	828560,87
	524- poistné	287601,42
	525 -DDP	8346,99
	527- sociálne nákl	47383,47
Dane a poplatky	532-daň z nehn	311,18
	538- poplatky	1848,63
	545- pokuty	35,50
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisy	35551,76
	553-rezervy	0
	558-opravné položky	16937,18

Finančné náklady	568-fin. nákl	3403,48
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-nákl z odvodu príjmov	11580,17
Náklady budúcich odv.	589-nákl bud. Odv. Príjmov od iných	16877,18
Ostatné náklady	548 – ost náklady DeD	24718,10
Spolu	x	1 460 080,78

Slovný popis a výška najvýznamnejších položiek nákladov v členení

a) Spotrebované nákupy

501- spotreba materiálu	109555,93
--------------------------------	-----------

Zahrňa nákup potravín, hygienické a čistiace potreby pre SHS, lieky a zdrav. Mat., PH , do aut a strojov a iný materiál do skupín , ošatenie detí a pod.

502 – spotreba energie	35737,63
-------------------------------	----------

Spotreba elektriky, vody, plynu v CDR

b) Služby

518 – Ostatné služby	33933,33
-----------------------------	----------

Zahrňa nájomné, poštovné, všeobecné a špeciálne služby, školenia a pod.

c) Osobné náklady

521 – Mzdové náklady	828560,87
-----------------------------	-----------

d) Odpisy, rezervy a opravné položky

551-odpisy	35551,76
-------------------	----------

Zahrňa odpisy dlhodobého majetku

e) Ostatné náklady

548 – ost náklady CDR týkajúce sa detí v opatere CDR	24718,10
---	----------

Zahrňa vreckové, cestovné pre deti, náklady PR, stravné deti rekreácie a pod.

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	751114,
Majetok prijatý do úschovy	9758,64	751112
Odpísané pohľadávky	0	751404
Iné		
Spolu	9758,64	

Na účte 751404 CDR sa účtuje trvalé upustenie – odpísanie pohľadávok na výživnom (v roku 2020 =0), na účte 751112 majetok prijatý do úschovy – sú finančné prostriedky detí na vkladných knižkách a na účtoch detí v celkovej výške 9 758,64 Eur.

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva nemáme
2. Ostatné finančné povinnosti - nemáme

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Príjmy CDR za rok 2020 mal nasledovne:

- príjmy za úhradu výživného od rodičov detí	6310,85,-
- iné príjmy (v tom zost. Odvody r. 2020, vratka za plyn, za poist. Motor. Vozidla, vrátené. Stravné detí od rodičov)	6960,11
- príjmy. Účet bežné transféry – vratky UPSVaR dobrovoľníci, zdrav.	108,56
Kapitálový príjem za predaj hospodárskej budovy vo výške	1730,00

Spolu Príjmy: **15 109,52**

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

V nižšie uvedenej tabuľke uvádzam čerpanie kategórie 6* a 7*

Program	Zdroj	Položka ekonomick klasifikácie	Názov položky ekonomick klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	
a	b	c	d	1	2	3	
07C0502	111	610	mzdy	637542	748383	758378,42	**
06G1S02	1AC*	610	mzdy	0	70067,82	70067,32	
06G1S02	3AC*	610	mzdy	0	7108,07	7108,07	
		610	Mzdy spolu	637542	825558,89	825558,89	

07C0502	111	620	odvody	222821	268314	271870,52	
06G1S02	1AC*	620	odvody	0	25288,45	25288,45	
06G1S02	3AC*	620	odvody	0	2481,17	2481,17	
		620	Odvody spolu	222821	296083,62	299640,14	**
07C0502	111	630	Tovary a služby	166663	240078,54	239747,48	
0EK0H03	111	630	Tovary a služby	0	6471	6466,40	
	1AC*	630	Tovary a služby	0	12197,14	12197,14	
	3AC*	630	Tovary a služby	0	8245	8245	
	72	630	Tovary a služby	0	0	2778,19	
		630		166663	266991,68	266656,02	
07C0502	111	640	Transfery	16252	18780,76	18780,55	
	3AC*	640				110,76	
				16268	18780,76	18891,31	
Spolu 6*	x	x	x	1042294	1417595,23	14179576,53	
+ 7* kapitálové		710		0	16002,09	16002,09	
Spolu 6*+7*				1042294	1417950,23	1417931,53	

** prečerpaný rozpočet z titulu poskytnutých miezd za NP 12/2019 do rozpočtu r. 2020 zdroj 111

610 - 9 955,42

620- 3 556,52.

Najvýznamnejšie položky rozpočtu kat. 630:

EK	Názov	Suma	Poznámky
632001	Energie	43 439,92	plyn, elektrika hl.budova DeD+ RD
633006	Všeobecný materiál	32 369,68	mat.na opr, zdrav.mat,čist a hyg.potr.....
633011	Potraviny	37 094,02	potraviny pre deti
634001	PHL	4 401,71	sme mimostredisková obec, lekár, škola, Škôlka,nákupy, školenia a pod. mimo obce
637001	Školenia, kurzy...	5 211,00	supervízie, školenia, kurzy pre zamestn.
637007	Cestovné náhr.	2 943,62	cestovné a stravné výd. Detí
637014	Stravovanie zam	16 723,69	stravné kupóny zamestnanci

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

-V roku 2020 CDR Dedina Mládeže k zaobstaraným pozemkom na výstavbu rodinných domov v Hurbanove v rámci IA č. 37473 vedenej v RI pod názvom „CDR Dedina Mládeže – Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“ bol potrebný posudok – 240,- Eur

- k IA č. 42778 nákup bytu v Nových Zámkoch bol tiež potrebný posudok vo výške 115,- Eur,

-rekonštrukcia hromozvodov na hlavnej budove IA č. 41601v sume 11 943,04 Eur

-preto na účte 70* je čerpanie vo výške celkom 16 002,09,- Eur.

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

0EK0H03 IT zo ŠR – Podporná infraštruktúra

06G1S02 –Národný projekt 2014-2020

Plnenie programovej štruktúry 07C0502 (kat. 600 , zdroj 111)	je 101,04 % *
Plnenie programovej štruktúry 0EK0H03 (kat. 600 , zdroj 111)	je 100,00 %
Plnenie programovej štruktúry 06G1S02 (kat. 600 , zdroj 1A*, 3A*)	je 100,00 %

Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2020 (upravený rozpočet výdavkový 6*+7*):
1 417 950,23

** prečerpaný rozpočet z titulu poskytnutých miezd za NP 12/2019 do rozpočtu r. 2020 zdroj 111

610 - 9 955,42

620- 3 556,52.

Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2020: **1 417 931,53,-**

Výdavky organizácie, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

Programová štruktúra: 1AC*06G1S02	107 553,41
Programová štruktúra 3AC*06G1S02	97 000,00

Výdavky organizácie z mimorozpočtových zdrojov

Zdroj: 72e Z náhrad poistného	2 669,63
Zdroj: 72h Zo štátneho rozpočtu poskytn. Od iných org. (UPSVaR Komárno)	108,56

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.