

# 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 Rimavská Sobota
Sídlo účtovnej jednotky:	Cukrovarská 127/17, 979 01 Rimavská Sobota
Identifikačné číslo (IČO):	37955420
Dátum zriadenia:	01.07.2004
Spôsob zriadenia:	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa:	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava
Sídlo zriaďovateľa:	Špitálska 8, 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

Poskytovanie starostlivosti nahrádzajúcej prirodzené rodinné prostredie formou celoročného pobytu detí a mladých dospelých.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):	Mgr. Erika Gavurová
Funkcia štatutárneho zástupcu:	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:	59
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	59
z toho počet vedúcich zamestnancov:	3

## 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 (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

V sledovanom období sa nevyskytoval.

#### **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.

V sledovanom období sa nevyskytoval.

#### **c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný**

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

V sledovanom období bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok – osobné motorové vozidlo Fiat Tipo Sedan v hodnote **11 940,- eur**.

#### **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.

V sledovanom období sa nevyskytoval.

#### **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. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok).

V sledovanom období sa nevyskytoval.

#### **f) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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.

V sledovanom období sa nevyskytovali.

#### **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. V sledovanom období sa nevyskytovali.

#### **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.

#### **m) časové rozlíšenie na strane pasív**

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

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

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

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

6	20 - 100	1/20 – 1/100
---	----------	--------------

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

## 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy CDR č. 2/2016 (pohľadávky vzniknuté do 31.12.2018), 9/2019 (pohľadávky vzniknuté do 31.12.2020) a v zmysle ostatných platných noriem a usmernení vydaných pre CDR od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k správe pohľadávok štátu vzniknutých v zmysle zákona 305/2005 Z. z..

Opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2020 tvorené neboli, a to z dôvodu, že došlo k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávok štátu a k pohľadávkam, ktoré zostali v evidencii CDR (u týchto prebieha exekučné konanie), sú opravné položky vytvorené vo výške 100 % dlžnej sumy.

## 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. V sledovanom období 2020 sa nevyskytol majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene.

## ČI. 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.

V 12/2020 nakúpilo CDR osobné motorové vozidlo Fiat Tipo Sedan v hodnote 11 940,- eur.

Významné opravy nehnuteľností:

V 4/2020 bola vykonaná oprava zatekajúcej plochej strechy na garáži – RD Nová 23, Rim. Sobota v sume 1 437,- eur,

V 8/2020 bolo vykonané kladenie novej dlažby vo vstupnej chodbe a oprava priečok v RD Mieru 3 Hrachovo v sume 1 199,- eur,

V 10/2020 bola vykonaná oprava vonkajších stien v spojitosti s odstránením vonkajšieho krbového komína v RD Javorová 8, Rim. Sobota v sume 1 200,- eur,

V 12/2020 bola vykonaná oprava stien, omietok a zatekajúceho potrubia v kotolni RD Nová 23, Rim. Sobota v sume 940,- eur,

V 12/2020 bolo vykonané kladenie novej dlažby v chodbe a v kuchyni bytového domu Rožňavská 5, Rim. Sobota v sume 339,- eur,

V 12/2020 bolo vykonané kladenie novej dlažby v jedálni RD Nová 23, Rim. Sobota v sume 450,- eur.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021 – Stavby	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	Poistenie budov a hnutelných vecí (RD Nová 23 RS, Krajná 1 RS, Putru 9 RS, Javorová 8 RS, RD Slobody 75 Poltár, RD Mieru 3, Hrachovo, Byt Rožňavská 5 RS, Byt Dobšinského 36 RS, dom Cukrovarská 17 RS - riaditeľstvo)	964,75 eur	1 275 638,40 eur
023 – Dopravné prostriedky	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Súhrnné havarijné poistenie (Škoda Rapid RS141C, Mercedes Benz VITO RS241CR, Škoda Octavia RS629AM, Dacia Lodgy RS666CD, Renault Trafic RS512DB, Fiat Tipo RS392DI)	931,67 eur	105 239,- eur
023 – Dopravné prostriedky	Groupama poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Škoda Rapid RS141C, Mercedes Benz VITO RS241CR, Škoda Octavia RS629AM, Škoda TAZ 1203 RS017AA, Multicar RS184AU, Dacia Lodgy RS666CD, Fiat Tipo RS392DI, príves PV01 RS152YA)	529,63 eur	5 000 000,00 eur
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>2 497,19</b>	<b>6 380 877,40</b>

## 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
112301	035	501,53	0	0	0	0	0	0	449,29	449,29
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	501,53	0	0	0	0	0	0	449,29	449,29

K 31.12.2020 malo CDR v skladovej evidencii PHM, ktoré sa počas roka účtujú na účte 335 303. Ide o hodnotu PHM v nádržiach motorových vozidiel v správe CDR.

### Spôsob a výška poistenia zásob

CDR v sledovanom období nemalo zásoby poistené.

### 2. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 – pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	9 459,25	Pohľadávky za neuhradené výživné po lehote splatnosti
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>9 459,25</b>	<b>x</b>

V sume 9459,25 eur sú zahrnuté iba pohľadávky za neuhradené výživné po lehote splatnosti. Pohľadávky iného charakteru CDR k 31.12.2020 neeviduje.

#### 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
316 – pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	93 785,31	0	0	84 326,06	9 459,25	Zrušenie OP pri úhrade pohľadávky a z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok štátu
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>93 785,31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84 326,06</b>	<b>9 459,25</b>	<b>x</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 v CDR vznikli z dôvodu neschopnosti dlžníkov - rodičov detí - splácať svoje záväzky. V prevažnej miere sa jedná o dlžníkov poberajúcich dávky v hmotnej núdzi, a teda vymáhanie pohľadávok je náročné, zdĺhavé a takmer nemožné. Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti. V priebehu roka 2020 v CDR došlo k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávok štátu vo výške **102 328,45 eur** z dôvodu nehospodárnosti a neúspešnosti vymáhania – nepriaznivé sociálno-ekonomické pomery dlžníkov. V r. 2020 zaznamenal CDR úhradu pohľadávok vzniknutých do 31.12.2018 vo výške **266,70 eur**. Celkovo tak CDR k 31.12.2020 eviduje pohľadávky vo výške **9 459,25 eur**. Ide o pohľadávky vzniknuté do 31.12.2018 (výživné), na ktoré prebieha exekučné konanie, k pohľadávkam sú vytvorené opravné položky vo výške 100% .

### 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
221 Bankové účty	88	128 573,05	116 322,90	130 371,91	114 524,04
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>128 573,05</b>	<b>116 322,90</b>	<b>130 371,91</b>	<b>114 524,04</b>

221 Bankové účty – stav depozitného účtu po prevode miezd zamestnancov za 12/2020 suma **97 655,94 eur** a výživné v sume **335,21 eur**, ktoré bude prevedené deťom v CDR na vkladnú knižku, stav účtu sociálneho fondu v sume **4 752,49 eur**, stav darovacieho účtu v sume **11 780,40 eur**.

### 4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
NBO	110	15,-	0	15,-	0	Predplatné časopisov
NBO	110	858,29	1 948,63	858,29	1 948,63	Predplatené poistné
NBO	110	198,66	1 942,93	198,66	1 942,93	NBO ostatné
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 071,95</b>	<b>3 891,56</b>	<b>10 581,96</b>	<b>3 891,56</b>	<b>x</b>

V sledovanom období účtovalo CDR o nákladoch budúcich období z dôvodu fakturácie od dodávateľov za: poistné motorových vozidiel – PZP, havarijné, úrazové poistenie prepravovaných osôb, poistenia budov, z dôvodu zakúpenia APV Winasu (program na registratúru), ročného prístupu k produktu Verejná správa SR a z dôvodu fakturácie zemného plynu na obdobie 1/2021.

## 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.

	Účtovná operácia	
PS	Prevod z predchádzajúceho účtovného obdobia	
-10 454,28		
MD		<b>Zápis</b>
-	Úbytok VH minulých rokov - oprava	
16 652,29	Prevod výsledku hospodárenia bežného roka	428/431
D		
92,55	Prírastok VH minulých rokov - oprava	472/428
KZ k 31.12.2020		
<b>6 105,46</b>		

Suma 92,55 eur predstavuje rozdiel, ktorý vznikol pri vyrovnanke tvorby sociálneho fondu (SF) za r. 2019. Tvorba do SF bola o 92,55 eur viac, ako mala byť. Z tohto dôvodu muselo CDR uvedený rozdiel vrátiť do štátneho rozpočtu a následne ponížiť záväzok na sociálnom fonde. Uvedenú opravu vykonal CDR cez „opravu chýb minulých rokov“ (472/428)

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	6 105,46 eur
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (kladný)	- 3774,64 eur
Rozdiel - vlastné imanie	2 330,82 eur

### B) Závazky

#### 1. Rezervy

a) **Ostatné dlhodobé rezervy** – v sledovanom období sa nevyskytli

b) **Ostatné krátkodobé rezervy**

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok. CDR k 31.12.2020 netvorilo krátkodobé rezervy.

#### 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.

V ÚJ sa k 31.12. vyskytovali záväzky:

**krátkodobé:** dodávatelia (účet 321) vyfakturované a neuhradené dodávky, nevyfakturované dodávky (účet 326), iné záväzky (účet 379) v tom záväzky na výživnom (335,21 eur) – budú na vkladnú knižku detí prevedené v 1/2021, členské príspevky (400,92 eur), zamestnanci (účet 331), zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia (účet 336), ostatné priame dane (účet 342).

Záväzky, ktoré súvisia so mzdami zamestnancov CDR (účty 331, 336, 342 a čiastočne 379) budú uhradené v 1/2021. Záväzky na účte 321 a 326 budú uhradené priebežne v 1/2021 podľa lehoty splatnosti.

**dlhodobé:** záväzky zo sociálneho fondu (účet 472) 4 271,20 eur.

ÚJ k 31.12.2020 nevykazuje na účte dodávateľa záväzky po lehote splatnosti.

V 11/2020 sa CDR zúčastnilo grantového programu Nadácie Volkswagen Slovakia: Aktívny priestor - viac aktivít do centier pre deti a rodiny a bol mu poskytnutý grant vo výške **5000,- eur**. Z toho bolo v r. 2020 vyplatené **4 000,- eur** (účet 372 Transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo VS). Zvyšná časť bude doplatená po ukončení projektu.

### 3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období transfery bez určenia účelu	182	8 177,40	200,-	597,-	7 780,40	Finančné dary
Výnosy budúcich období - ostatné	182	0	9 815,09	9 815,09	0	Poskytnuté OPP
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	8 177,40	10 015,09	10 412,09	7 780,40	<b>x</b>

V sledovanom období sa mimorozpočtové prostriedky čerpali vo výške **597,- eur** na nákup záhradného nábytku pre deti.

Suma **9 815,09 eur** predstavuje materiál - ochranné pomôcky a dezinfekčný materiál, ktorý bol v priebehu roka 2020 distribuovaný z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava za účelom zabránenia šírenia ochorenia COVID -19. Uvedený materiál bol CDR dodaný bezodplatne a bol celý vydaný do spotreby.

CDR boli v roku 2020 poskytnuté finančné dary od spoločnosti:

- finančný dar od Tip Travel, a. s. vo výške **200,- eur**.

### Záväzky z prijatých kapitálových transferov záúčtovaných na účte 384 – v CDR sa nevyskytovali

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
<b>Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b> 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	
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	

## ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Výnosy z odpísaných pohľadávok	646 Výnosy z odpísaných pohľadávok	0
Ostatné výnosy	648 Ostatné výnosy – Detské domovy	6 520,33
Zúčtovanie ost. rez. na nevyfakt. dodávky	653 Zúčtovanie ost. rez. na nevyfakt. dodávky	758,44
Zúčtovanie ostatných opravných položiek	658 Zúčtovanie ostatných OP	84 326,06
Výnosy z bežných transferov	681 Výnosy z bežných transferov	1 487 894,20
Výnosy z kapitálových transferov	682 Výnosy z kapitálových transferov,	14 020,22
Výnosy z bežných transferov od subj. VS	683 Výnosy z bežných transferov od ost. subj. VS	9 815,09
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 603 334,34</b>

### 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba interiérového vybavenia	5 746,70
Spotrebované nákupy	501 Spotreba výpočtová technika	3 502,00
Spotrebované nákupy	501 Spotreba prístroje, stroje...	4 912,58
Spotrebované nákupy	501 Spotreba všeobecného materiálu	32 233,29
Spotrebované nákupy	501 Spotreba kníh, časopisov	1 427,14
Spotrebované nákupy	501 Spotreba potravín	49 057,25
Spotrebované nákupy	501 Spotreba ošatenia	9 362,51
Spotrebované nákupy	501 Spotreba palív, mazív, olejov	3 037,18
Spotreba energie	502 Spotreba elektrickej energie	7 606,15
Spotreba energie	502 Spotreba plynu	18 305,55
Spotreba energie	502 Spotreba vody, tepla	6 396,25
Opravy a udržiavanie	511 Oprava výpočtovej techniky	0
Opravy a udržiavanie	511 Oprava strojov prístrojov a zariadení	645,60
Opravy a udržiavanie	511 oprava špeciálnych strojov	0
Opravy a udržiavanie	511 Oprava budov	5 846,12
Opravy a udržiavanie	511 Oprava motorových vozidiel	3 438,40
Opravy a udržiavanie	511 Oprava - ostatné	0
Cestovné	512 Cestovné	1 662,47
Služby	518 Všeobecné služby	15 520,28
Služby	518 Stočné	2 159,-
Služby	518 Školenia	7 068,70
Služby	518 Telefónne poplatky	2 169,70
Služby	518 Internet	467,67
Služby	518 poštovné platené v hotovosti	1 064,29
Služby	518 Ostatné služby	2 319,77
Osobné náklady	521 Mzdové náklady, 524 Zákon. soc. poistenie, 525 DDS, 527 Zákon. soc. náklady	1 209 656,10
Dane a poplatky	532 Daň, z nehnuteľností, 538 Ostatné dane a poplatky	1 466,05
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy HM a NM, 558 Tvorba ostatných OP k pohľadávkam, 546 Odpis pohľadávok pri trvalom upustení	116 348,67
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	1 913,86
Mimoriadne náklady	-	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov, 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	24 615,27
Ostatné náklady	548 Trovy konania	0
Ostatné náklady	548 Vreckové chovanci	14 759,02

Ostatné náklady	548 Cestovné chovanci	2 106,40
Ostatné náklady	548 Soc. nákl.- strav. detí (školy, inter.)	5 913,01
Ostatné náklady	548 Soc. náklady stravné detí – sanácia rod.	4 322,10
Ostatné náklady	548 Stravné mladí dospelí	12 293,45
Ostatné náklady	548 Soc. náklady – príspevok na osamostatnenie	4 840,40
Ostatné náklady	548 Náklady na PR – osob. spot. dieťaťa	36 685,50
Ostatné náklady	548 Náklady na PR – výdavky na bývanie	3 543,50
Ostatné náklady	548 Iné náklady DeD	4 488,05
Ostatné náklady	548 iné náklady DeD - rekreácie	8 664,50
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 599 559,70</b>

## 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	0	-
Majetok prijatý do úschovy	31 614,13	751 112
Odpísané pohľadávky	102 328,45	751 404
Iné	0	-
<b>Spolu</b>	<b>133 942,58</b>	<b>x</b>

Suma **31 614,13 eur** predstavuje majetok detí v CDR – vkladné knižky, ktoré CDR prijal do úschovy. Suma **102 328,45 eur** predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých došlo v priebehu roka 2020 k trvalému upusteniu od vymáhania a jeden rok od trvalého upustenia budú evidované na podsúvahovom účte.

## ČI. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva – v sledovanom období sa nevyskytli

CDR neeviduje vo svojej správe žiadne kultúrne pamiatky.

#### 2. Ostatné finančné povinnosti – v sledovanom období sa nevyskytli

## 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.

## **Čl. IX**

### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

#### **a) Príjmy rozpočtu**

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok. Príjmová časť rozpočtu je tvorená v prevažnej úhradami za výživné od rodičov v sume **6 709,64 eur** a vratkami (preplatkami) za poisťné a energie v sume **3 129,05 eur**.

#### **b) Výdavky rozpočtu**

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

Od r. 2019 je CDR zapojené do projektu NP DEI NS III, ktorého hlavným cieľom je podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti a skvalitnenie vykonávania opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. V rámci projektu zamestnávalo CDR k 31.12.2020:

- 2 asistenti sociálnej práce,
- 2 psychologičky.

V roku 2020 bolo na mzdy zamestnancov projektu, výpočtovú techniku, poplatky za telefón a cestovné náhrady vynaložených **59 299,85 eur**.

Výdavky na projekt sú 85% financované zo zdrojov Európskej únie (Európsky sociálny fond, OP Ľudské zdroje) a spolufinancované 15% z rozpočtu CDR.

#### **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.

## **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.