

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 Prievidza
Sídlo účtovnej jednotky	Š. Závodníka 494/24, 971 01 Prievidza
Identifikačné číslo (IČO)	34057773
Dátum zriadenia	1.1.1999
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny Prievidza (ďalej len „Centrum“) je zariadenie zriadené podľa zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na účel vykonávania

- opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia alebo o uložení výchovného opatrenia (tzv. „pobytové opatrenie súdu“),
- výchovných opatrení podľa § 12 ods. 1 písm. b) a d), výchovných opatrení, ktorými je uložená povinnosť podrobiť sa sociálnemu poradenstvu alebo inému odbornému poradenstvu, povinnosti uložených na zabezpečenie účelu výchovného opatrenia podľa osobitného predpisu alebo neodkladných opatrení, ktorými je uložená takáto povinnosť (tzv. „ambulantomné výchovné opatrenie“),
- opatrení na predchádzanie vzniku, prehlbovania a opakovania
 - krízových situácií dieťaťa v prirodzenom rodinnom prostredí alebo náhradnom rodinnom prostredí,
 - porúch psychického vývinu, fyzického vývinu alebo sociálneho vývinu dieťaťa z dôvodu problémov v prirodzenom rodinnom prostredí, náhradnom rodinnom prostredí, širšom sociálnom prostredí a v medziľudských vzťahoch.

Centrum vykonáva opatrenia podľa tohto zákona podľa účelu, na ktorý bolo zriadené, pobytovou, ambulantomnou a terénnou formou.

Centrum pôsobí vo viacerých pracoviskách.

V Prievidzi, na ulici Š. Závodníka 494/24, sa nachádza špecializovaná samostatná skupina pre deti s kombinovaným zdravotným postihnutím. Pre tieto účely slúži dvojpodlažný rodinný dom, kde sa na spodnom podlaží nachádzajú tri spálne prispôbené deťom s ŤZP, kúpeľňa, kuchyňa, WC a priestranná chodba. Na vrchnom poschodí je kancelária pre koordinátora ošetrovateľskej starostlivosti a hospodárku.

V Prievidzi, na ulici Koncová 36, sa nachádza centrum podpory profesionálnych náhradných rodín (ďalej CPPR). Profesionálny náhradný rodič (ďalej PNR) osobne zabezpečuje v plnom rozsahu po stránke výchovnej, sociálnej, vzdelávacej a zdravotnej 24 hodín denne starostlivosť o dieťa v mieste výkonu práce, ktorým je jeho adresa trvalého pobytu. Tento priestor je určený na prácu s profesionálnymi náhradnými rodinami a deťmi umiestnenými v týchto rodinách. Zároveň je to priestor na realizáciu návštev detí z profesionálnych náhradných rodín a realizáciu interakcií v rámci procesu NRS, pre ambulantomnú prácu s rodinou – interakčné miestnosti, priestory na terapiu – hrová terapia, sandplay terapia, na realizáciu prípadových konferencií s cieľom skvalitnenia odbornej práce. V rámci možností sa priestor využíva na realizáciu krátkodobých pobytov detí z PNR v čase čerpania dovoleniek PNR. V CPPR je herňa s pracovným kútom špeciálneho pedagóga. Zároveň je tu aj riaditeľňa, kancelária sociálnej pracovníčky a pracovňa psychológa.

Ďalšie pracovisko je v meste Handlová. Kmeňová budova pracoviska je umiestnená mimo centra mesta Handlová v blízkosti hlavnej cestnej komunikácie a železničnej trate. V budove sú bytové priestory pre tri samostatné usporiadané skupiny (ďalej SUS) a prevádzková časť (kancelárie, skladové priestory). Každá samostatná skupina má svoje priestory pozostávajúce z kuchyne, skladových priestorov na potraviny a osobné šatstvo detí, obývacej izby, dvoch až troch detských izieb, haly, sociálneho zariadenia, miestnosti pre vychovávateľov. O každú samostatnú skupinu sa starajú 3 pedagogickí zamestnanci, 2

pomocné vychovávateľky a 1 pomocná vychovávateľka s ekonomickou agendou. V prevádzkovej časti sú vyčlenené priestory pre sociálneho pracovníka, odborných zamestnancov pracoviska (špeciálny pedagóg a psychológ) a vedúcu úseku starostlivosti o deti. V uvedenej časti sa realizuje aj práca s rodinou, odborná špeciálne - pedagogická a psychologická práca s deťmi a mladými dospelými. Priestory na ubytovanie rodičov deti pracovisko nemá.

Centrum zakúpilo v roku 2015 štvorizbový byt na sídlisku Necpaly v Prievidzi pre potreby samostatnej skupiny mladých dospelých. Byt má dve dvojlôžkové a jednu trojlôžkovú izbu. Spoločné priestory sú vstupná chodba, kuchyňa, kúpeľňa, WC a obývacia miestnosť. Starostlivosť o mladých dospelých v samostatnej skupine pre mladých dospelých zabezpečuje jeden sociálny pracovník. Mladí dospelí majú k dispozícii aj psychológa a špeciálneho pedagóga. Mladým dospelým poskytujeme starostlivosť pobytovou formou. V roku 2020 bol obstaraný dvojizbový byt v rámci IROP pre potreby skupiny mladých dospelých.

V dvojizbovom byte v susedstve štvorizbového bytu pre mladých dospelých sa vytvoril priestor pre prácu ekonomického úseku a priestor pre prácu sociálneho pracovníka pre mladých dospelých.

Od 1.2.2019 si v Prievidzi, na ulici G. Švéniho centrum prenajíma priestory pre činnosť pre sociálnych pracovníkov a psychológov na výkon sociálneho poradenstva pre rodiny a deti v rámci Národného projektu „Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III“ (ďalej len „NP DEI NS III“) , v rámci Operačného programu Ľudské zdroje, hlavnej aktivity Podpora práce s dieťaťom a jeho rodinou, podaktivity 1.2 Podpora dostupnosti a profesionality ambulantnej a/alebo terénnej formy práce v centrách a podaktivity 1.4.

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

Štatutárny zástupca

Mgr. Tomáš Smatana

Funkcia štatutárneho zástupcu

riadiť

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

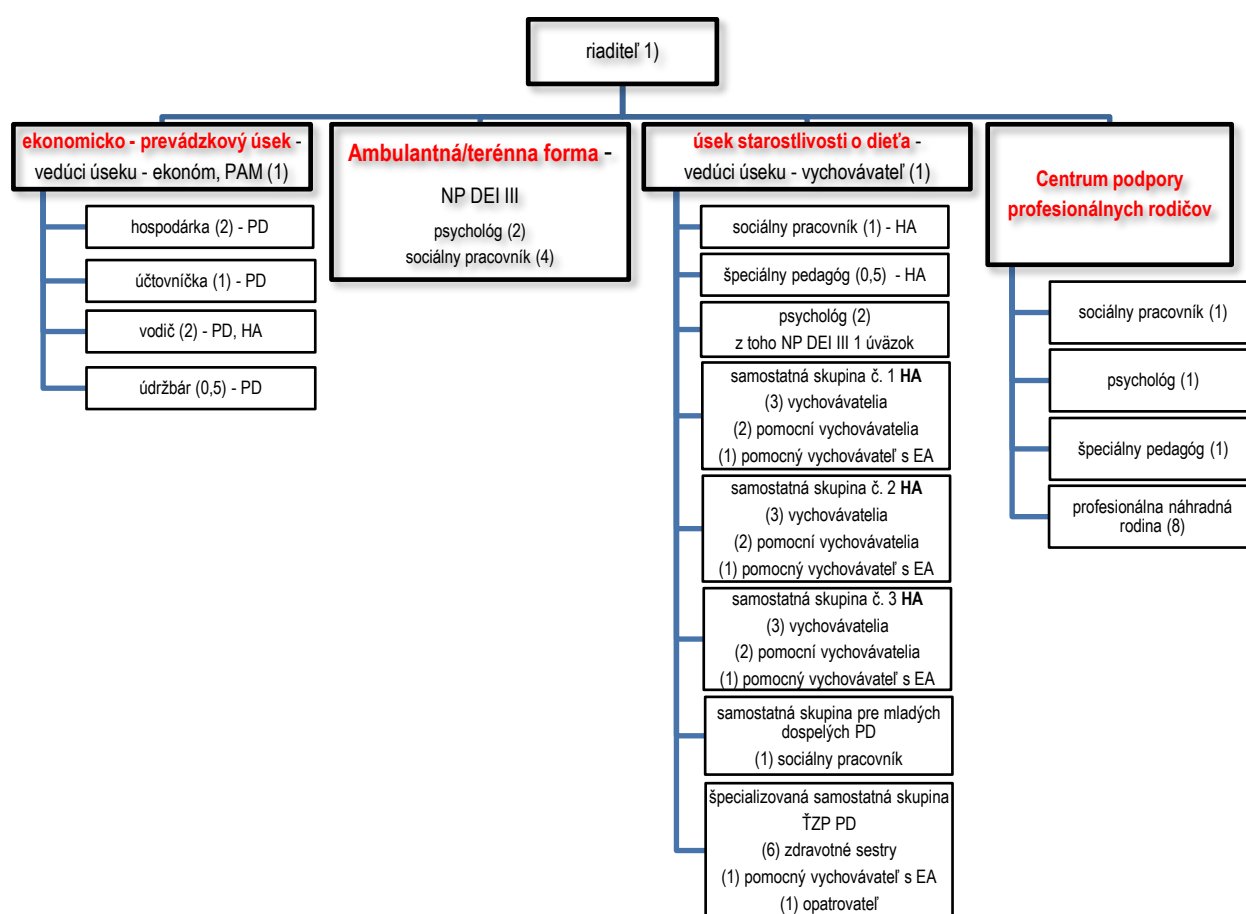
53,9

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
z toho počet vedúcich zamestnancov

55,0

3

Organizačná štruktúra



Vysvetlivky:

PD – Prievidza

HA – Handlová

EA – ekonomická agenda

NP DEI III – Národný projekt „Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III“

ČI. 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 hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (montáž, dopravu, poistné, poštovné a balné). 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 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).

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné). 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.

d) 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.

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.

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:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1. Stroje, prístroje, zariadenia, 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, plynové kotle)	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 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 Zásady tvorby, použitia, účtovania a vykazovania opravných položiek.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa z dôvodu upravujúcich závierkových účtovných prípadov účtuje tvorba opravnej položky alebo sa upraví jej výška, napríklad v prípade vyhlásenia konkurzu na niektorého z odberateľov, ktoré sa uskutočnilo po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktorým sa spravidla potvrdí, že znehodnotenie pohľadávok z obchodného styku existovalo už ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opravné položky nemajú aktívny zostatok.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria nasledovne:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová
- 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
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní: OP = 100% zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100% zo zostatku pohľadávky

V nadväznosti na internú smernicu zriaďovateľa č. IN – 063/2020 malo CDR Prievidza k 31.12.2020 povinnosť v prípade pohľadávok z úhrad za poskytovanú starostlivosť v detskom domove, ktoré vznikli do 31.12.2018 a boli účtované na účte 316 701, vytvoriť, resp. dotvoriť 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.

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.

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. K najvýznamnejším položkám neobežného majetku patria stavby – 3 budovy centra (2 rodinné domy v Prievidzi, jedna budova v Handlovej) a 3 byty v Prievidzi a k nim prináležiace pozemky. V roku 2020 bola zrealizovaná rekonštrukcia kotolne v budove v Handlovej v rámci investičnej akcie v hodnote 22.583,54 eur, bol kúpený byt v rámci IROP pre potreby skupiny mladých dospelých v hodnote 68.140 eur, obstaralo sa 7-miestne vozidlo v hodnote 17.999,99 eur a zrealizovala sa rekonštrukcia RD1 v hodnote 56.296,56 eur, pričom kolaudácia, ako aj ukončenie investičnej akcie sú plánované na prvý štvrtrok 2021.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			v eur
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	Výška poistenia
Budova Koncová, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení,	113,45	150.000,00
Sklo Koncová, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011-požiarne nebezpečia	13,52	1.000,00
Hnuteľné veci Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- požiarne a živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež	23,76	16.000,00
Náklady na odstránenie následkov poist. udalosti Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- krádež, lúpež	3,24	2.000,00
Budova Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011- požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení	113,45	150.000,00
Sklo Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011-požiarne nebezpečia	13,52	1.000,00
Hnuteľné veci, Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011-Požiarne a živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež	40,13	27.000,00
Náklady na odstránenie následkov poist. udalosti	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011- krádež, lúpež	3,24	2.000,00

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Š. Závodníka Prievidza				
Budova, Handlová	Allianz Slovenská poisťovňa	Z_1/2002 - Živel	393,04	259.206,80
Hnuteľné veci, Handlová	Allianz Slovenská poisťovňa	Z_1/2002 - Živel	367,40	91.602,34
Motorové vozidlo Volkswagen Caravelle	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	396,90	43.290,00
Motorové vozidlo Opel VIVARO	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	304,11	33.169,00
Motorové vozidlo Peugeot 307	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D01 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla, úraz	276,55	22.568,10
Motorové vozidlo Dacia	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D02 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	73,44	8.010,00
Motorové vozidlo KIA	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D03 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	209,68	22.870,00
Motorové vozidlo VW Golf	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D04 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	173,56	18.930,00
Motorové vozidlo Citroen	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D05 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	186,19	20.308,00
Spolu	x	x	2.705,18	868.954,24

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
Všeobecný materiál – účet 112101	35	1.102,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.991,23	11.991,23
Pohonné hmoty – účet 112301	35	448,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514,08	514,08
Spolu	x	1.550,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.505,31	12.505,31

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Zásoby - materiál	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011 - požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení, krádež a lúpež	2,94	2.000,00
Spolu	x	x	2,94	2.000,00

K najvýznamnejším položkám zásob patria zásoby všeobecného materiálu (drogéria, kancelársky materiál) v skladoch v Prievidzi, Handlovej, zvyšok zásob je viazaných v PHM v osobných motorových vozidlách.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	7.008,64	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – <u>súdne dedičské konanie</u> (264 ks voči jednému dlžníkovi)

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	2.823,46	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – <u>súdne trestné konanie</u> (91 ks voči 3 dlžníkom)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	31.825,53	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – <u>exekučné konanie</u> (493 ks voči 22 dlžníkom)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	23.116,26	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – <u>nevymožiteľná pohľ. – soc. a ekonom. dôvody</u> (846 ks voči 26 dlžníkom)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	1.001,86	Pohľadávky za starostlivosť v DeD – rodičia chovancov, po lehote splatnosti – <u>výzva na zaplatenie</u> (39 ks voči 1 dlžníkovi)
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	194,09	Prijaté dobropisy a preplatky z minulých rokov - v lehote splatnosti voči jednému dodávateľovi
Pohľadávky voči zamestnancom	070	43,48	Nadspotreba nového vozidla
Spolu	x	65.969,84	x

Skutočnosti ovplyvňujúce štruktúru pohľadávok podľa doby splatnosti:

Dôvod vysokého počtu pohľadávok do roku 2018:

- ak berieme do úvahy fakt, že každý mesiac až do roku 2018 vrátane vznikala každým predpisom, ktorý povinná osoba neuhradila, nová pohľadávka, ich počet sa zvyšoval úmerne násobkom mesiacov v roku u každého povinného dlžníka.
- na počet pohľadávok mala vplyv aj skutočnosť, že vzhľadom na vysokú fluktuáciu detí v našom zariadení s prihliadnutím na priemerne vyšší príjem detí do zariadenia, sme mali automaticky sa priamo zvyšujúci počet povinných osôb, nakoľko v zmysle zákona o rodine mal každý rodič vyživovaciu povinnosť.

Dôvod vysokého objemu pohľadávok do roku 2018:

- deti do nášho zariadenia boli vzhľadom na ich nízky vek a na našu sieť profesionálnych rodín umiestňované z celého kraja Trenčín, čo zapríčiňovalo horšiu dostupnosť nás k dlžníkovi, nakoľko nebol z blízkeho okolia sídla a jeho záujem o dieťa bol len formou telefonického rozhovoru v trvaní 30 sekúnd, pričom tento čas obsahoval len primárne informovanie sa o dieťati. V prípade, že sme sa pokúšali s ním telefonicky spojiť z našej strany, často bolo zistené, že použitý telefón mal len zapožičaný, resp. bol permanentne nedostupný. Taktiež uvedené adresy rodičov nekorešpondovali s realitou miesta pobytu rodiča, čo znemožňovalo doručovanie výziev a komplikovalo ďalšie možnosti práce v oblasti vymáhania pohľadávok.
- svoj podiel na objeme pohľadávok mala aj chronická slabá sociálna situácia povinných rodičov, ktorí sa v niektorých prípadoch snažili platiť čiastočné výživné, ktoré bolo prejavom ich vôle spolupracovať, avšak tieto splátky nepokrývali skutočnú sumu predpisu za starostlivosť

Ako hlavný problém a príčinu problému s platením úhrad bola skutočnosť, že boli do zariadenia umiestňované prevažne deti zo sociálne slabých až asociálnych rodín s nízkym príjmom resp. bez príjmu, ktoré mali existenčné problémy.

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
Ostatné oprav. položky k pohľadávkam – účet 391102	066	79.190,79	3.754,22	11.785,54	5.383,72	65.775,75	tvorba - OP neuhradenie starých pohľadávok, zníženie OP - trv. upustenie, odpustenie dlhu, zrušenie OP – úhrada starých pohľadávok
Spolu	x	79.190,79	3.754,22	11.785,54	5.383,72	65.775,75	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

Celkovo evidujeme 1.737 pohľadávok –sú to pohľadávky za starostlivosť o chovancov voči 53 dlžníkom. U 53 dlžníkov sa jedná o pohľadávky po LS, ku ktorým boli vytvorené opravné položky v súlade s platnou internou normou.

V roku 2020 bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania 412 pohľadávok voči 12 dlžníkom v celkovej sume 12.554,24 eur a o úplnom odpustení dlhov voči 2 dlžníkom v celkovej sume 1.354,84 eur.

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.

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti:

P.č.	Pohľadávky	stav k 31.12.2020	
		počet pohľadávok	výška v eur
	1	2	3
1.	Pohľadávky celkom	1 737	65 969,84
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	4	194
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane	4	194,09
4.	b) splatnosť nad 1 rok		
5.	2. po lehote splatnosti	1 733	65 776
6.	a) od 1 do 730 dní (do 24 mesiacov)		
7.	c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	256	7 111,26
8.	d) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky	1 477	58 664,49

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
Bankové účty	088	104.869,24	128.630,75	120.370,71	113.129,28
Spolu	x	104.869,24	128.630,75	120.370,71	113.129,28

Na bankových účtoch evidujeme k 31.12.2020 celkom

113.129,28 eur

z toho:

Depozitný účet

93.830,67 eur

Účet darov a grantov

12.091,16 eur

Účet sociálneho fondu

7.207,45 eur

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	3.401,07	4.256,99	3.602,36	4.055,70	Predplatné poisťné – 1.943 eur, stravné a osobná spotreba dieťaťa v PND zaplatené vopred 1.094 eur
Spolu	x	3.401,07	4.256,99	3.602,36	4.055,70	x

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) Závazky**1. 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.

K najvýznamnejším položkám záväzkov patria záväzky zo sociálneho fondu (7.207,45 eur), záväzky z nevyplatených miezd za 12/20 voči zamestnancom (52.548,50 eur), zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia (34.149,79 eur), ostatné dane. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti, krátkodobé záväzky (z účtov 331, 336, 342) budú vyrovnané v januári 2021, dlhodobé záväzky (SF) do konca roka 2021.

2. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	6.204,16	199,00	1.312,00	5.091,16	účet darov, grantov bez určenia účelu
Výnosy budúcich období	182	12.673,63	15.708,36	3.650,72	24.731,27	majetok nakúpený z mimorozp. prostr. aj odpisovaný
Výnosy budúcich období	182	549,77	11.487,73	6.145,50	5.892,00	zásoby darovaného majetku
Spolu	x	19.427,56	27.395,091	11.108,22	35.714,43	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	12.673,63
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 – bezplatné nadobudnutie vozidla z nadácie Volkswagen	15.708,36
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	3.650,72
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	3.650,72
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	24.731,27

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 687 – Výnosy z bežných transf. od ost. subj. mimo VS 688 – Výnosy z kapitálových transf. od ost. subj. mimo VS	1.355 609,22 10.723,89 5.132,42 3.650,72
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 – Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. činnosti	6.622,09 17.169,26
Spolu	X	1.403 370,66

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	93.668,07 25.780,44
Služby	511 – Opravy a udržiavanie 512 – Cestovné 513 – Náklady na reprezentáciu 518 – Ostatné služby	3.295,15 1.306,26 90,44 29.088,24
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady 524 – Záonné sociálne poistenie 525 – Ostatné sociálne poistenie 527 – Záonné sociálne náklady	805.694,48 277.820,24 9.700,11 42.015,16
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností 538 – Ostatné dane a poplatky	1.168,87 1.454,46
Ostatné náklady na prev. činnosť	546 – Odpis pohľadávky 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13.963,72 63.849,66
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého HM a NM 558 – Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	14.374,61 3.754,22
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	3.356,65
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	5.962,36 - 398,07
Spolu	x	1.395 945,07

Najvýznamnejšie položky nákladov

- a) Spotrebované nákupy – spotreba potravín – 24.874,31 eur, spotreba plynu – 13.761,55 eur, spotreba el. energie – 6.399,25 eur, čistiaci, zdravotnícky materiál a lieky - 4.814 eur, spotreba materiálu na opravu a údržbu vo vlastnej réžii v sume 2.448,10 eur, kancelársky materiál a tonery – 3.664 eur, nákup drogérie, jednorazových plienok pre deti – 7.844 eur, spotreba inter. vybavenia 14.453,09 eur, ošatenie deťom – 5.817,85 eur, spotreba techniky, prístrojov – 5.710,58 eur, spotreba vody – 4.077,60 eur, vybavenie PNR – 3.761 eur, materiál na podlahu, matrace, podložky pre SUS v rekonštruovanom dome – 3.304 eur, spotreba tepla – 1.542 eur, kuchynské potreby – 1.400 eur, vecné dary deťom – 1.473 eur, telovýchovný materiál – 1.280 eur.
- b) Služby – nájomné za priestory NP DEI III – 5.443,20 eur, maliarske práce- 3.008 eur, telefónne poplatky, internet – 4.328,19 eur, servis motorových vozidiel – 2.516,14 eur, školenia, kurzy – 2.632 eur, BOZP, PO – 1.920 eur, stočné – 2.423,82 eur, revízie – 1.455 eur, poplatky za byty cez OSBD – 1.642 eur.
- c) Osobné náklady – mzdové náklady a s nimi súvisiace náklady na poistné.
- d) Dane a poplatky – poplatky za komunálny odpad – 1.427 eur.

- e) Ostatné náklady na prev. činnosť – náklady na PNR – osobná spotreba dieťaťa – 29.986,12 eur, vreckové chovanci – 7.741 eur, strava chovancov mimo CDR (ŠJ, internáty) – 3.645 eur, strava mladých dospelých – 6.620 eur, rekreácia chovancov – 5.675 eur, strava chovancov – sanácia rodiny – 2.321 eur, rekreácie chovancov – 3.487 eur, úhrada za bývanie pre PNR – 3.305 eur.
- f) Odpisy, rezervy a opravné položky – tvorba opravných položiek k pohľadávkam po LS v zmysle platnej smernice – 3.754,22 eur, odpisy – 14.374,61 eur.
- g) Finančné náklady – poistenie motorových vozidiel – 2.150,73 eur, poistenie nehnuteľností – 638 eur, poistenie ostatného majetku – 530 eur.
- h) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov – náklady z budúceho odvodu príjmov – úhrada pohľadávok s vytvorenými opravnými položkami – 5.384 eur, tvorba opravných položiek k pohl. z roku 2018 – 3.754 eur.

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	73.244,90	751112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	12.554,24	751404
Spolu	85.799,14	X

Majetok prijatý do úschovy – prostriedky chovancov na ich vkladných knižkách.
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok – 12 dlžníkov.

ČI. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Zdroj	Rozpočtová skladba	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	Názov účtu
a	b	c	d	e	f
111	0412 223001	17 984,00	10 945,39	11 017,68	Poplatky za služby (ubytovanie, výživné, ...)
111	0412 292012	0,00	1 896,11	1 896,11	Z dobropisov
111	0412 292027	0,00	242,50	242,50	Iné príjmy
111		17 984,00	13 084,00	13 156,29	SPOLU PRÍJMY ZDROJ 111
72e	0412 292006	0,00	577,14	577,14	Z náhrad z poistného plnenia
		0,00	577,14	577,14	SPOLU PRÍJMY ZDROJ 72
		17 984,00	13 661,14	13 733,43	SPOLU PRÍJMY BEŽNÉHO ROZPOČTU

Najvýznamnejšie položky príjmov:

Nedaňové príjmy s KZ 111: Poplatky za služby – príjem za výkon opatrení od rodičov chovancov v sume 11.017,68 eur, príjem z dobropisov – 1.896,11 eur, iné príjmy – vrátené fin. prostriedky z neabsolvovaného lyžiarskeho výcviku, vrátený správny poplatok.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Rozpočtová skladba	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	Názov účtu
a	b	c	d	e	f	g
07C0502	111	610	631 458,00	747 674,00	747 674,00	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
07C0502	111	620	220 695,00	267 302,70	267 302,70	Poistné a príspevok do poisťovní
07C0502	111	630	156 677,00	192 418,53	192 418,53	Tovary a služby
07C0502	72	630	0,00	577,14	577,14	Tovary a služby
07C0502	111	640	41 491,00	54 021,61	54 021,61	Transfery jednotlivcom
07C0502	111	700		17 999,99	17 999,99	Rekonštrukcia a modernizácia budov
07C0502	131I	700	0,00	116 275,36	116 275,36	Prípravná a proj.dokumentácia, Rekonštr.a modern.budov
07C0502	131J	700	0,00	30 744,74	30 744,74	Prípravná a proj.dokumentácia, Rekonštr.a modern.budov
07C0502			1 050 321,00	1 427 014,07	1 427 014,07	SPOLU VÝDAVKY
0EKOHO3	111	630	0,00	5 853,00	5 853,00	Tovary a služby
0EKOHO3			0,00	5 853,00	5 853,00	SPOLU VÝDAVKY
06G1S02	1AC1	610		48 934,90	48 934,90	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
06G1S02	1AC1	620		17 185,00	17 185,00	Poistné a príspevok do poisťovní
06G1S02	1AC1	630		8 340,71	8 340,71	Tovary a služby
06G1S02	1AC1	640		137,28	137,28	Transfery jednotlivcom
06G1S02	1AC2	610		8 635,58	8 635,58	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
06G1S02	1AC2	620		3 032,65	3 032,65	Poistné a príspevok do poisťovní
06G1S02	1AC2	630		1 471,89	1 471,89	Tovary a služby
06G1S02	1AC2	640		24,23	24,23	Transfery jednotlivcom
06G1S02			0,00	87 762,24	87 762,24	SPOLU VÝDAVKY
			1 050 321,00	1 520 629,31	1 520 629,31	SPOLU VÝDAVKY

Najvýznamnejšie položky výdavkov v programe 07C0502:

Mzdy a odvody – 1.092.765 eur, Transfery – 46.280 eur, všeobecný materiál – 35.549 eur, potraviny – 24.990 eur, energie – 23.139 eur, stravovanie – 19.443 eur, interiérové vybavenie – 14.453 eur, všeobecné služby- 10.284 eur, náhrady – 9.496 eur, vreckové – 7.741 eur, prídel do SF – 7.330 eur, vodné, stočné – 6.376 eur, prevádzkové prístroje a špeciálne prístroje 8.557 eur, cestovné náhrady – 4.601 eur, PHM – 4.359 eur, poistenie vozidiel – 2.509 eur, servis motorových vozidiel – 2.005 eur.

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

V riadku 2 sa jedná o počiatočný stav k 1.1.2020 na mimorozpočtových účtoch – depozitný účet (mzdy 12/2019) a darovací účet.

Čl. VIII

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.