

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 Svidník
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 306/6, 089 01 Svidník
Identifikačné číslo (IČO)	00188298
Dátum zriadenia	1947
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina Školská správa Košice
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č.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

Centrum je zriadené, v zmysle zákona č. 453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, 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.

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

- pobytových opatrení súdu
- opatrení na predchádzanie vzniku krízových situácií

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

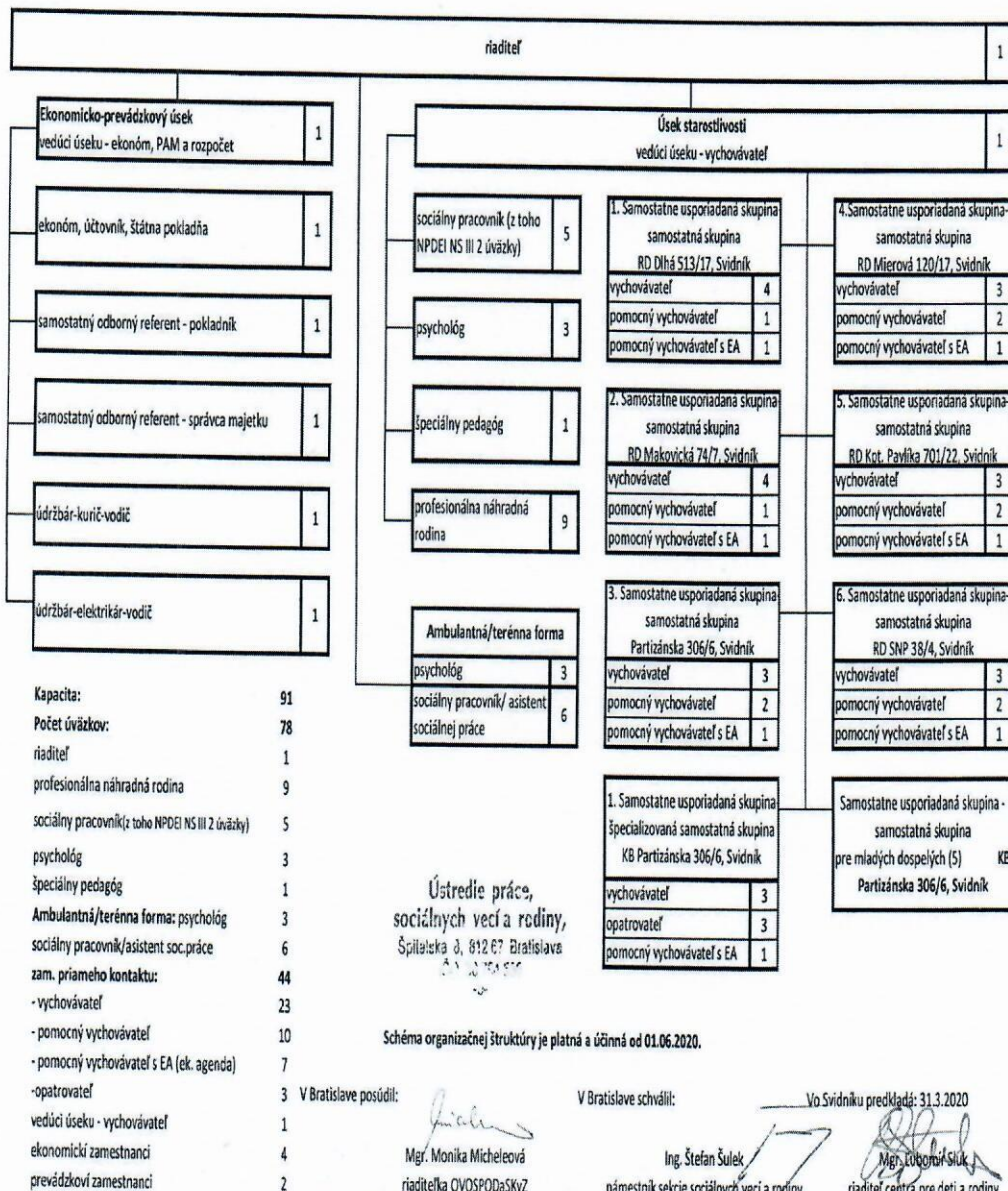
V centre pre deti a rodiny v 6 samostatne usporiadaných skupinách, jednej špecializovanej samostatne usporiadanej skupine, jednej samostatne usporiadanej skupine pre mladých dospelých a v deviatich profesionálnych rodinách k 31.12.2020 je umiestnených 86 detí a mladých dospelých vo veku od 0 roka do 25 rokov. V šiestich samostatne usporiadaných skupinách je umiestnených 58 detí, v špecializovanej samostatne usporiadanej skupine je umiestnených deväť detí, v samostatne usporiadanej skupine mladých dospelých sú umiestnení dvaja mladí dospelí a v profesionálnych rodinách je umiestnených 17 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľubomír Sluk
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	81,80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	83
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Centrum pre deti a rodiny Svidník, Partizánska 306/6, Svidník 089 01

Schéma organizačnej štruktúry



Ústredie práce,
sociálnych vecí a rodiny,
Špilalska 3, 812 67 Bratislava

Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.06.2020.

V Bratislave posúdil:

Mgr. Monika Micheleová
riaditeľka OVOSPODaSKvZ
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

V Bratislave schválil:

Ing. Štefan Šulek
námestník sekcie sociálnych vecí a rodiny
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Vo Svidníku predkladá: 31.3.2020

Mgr. Ľubomír Šiluk
riaditeľ centra pre deti a rodiny

S účinnosťou od 01.08.2020 došlo k zmene Organizačnej štruktúry – preklasifikovanie jedného úväzku „vychovávateľ“ na úväzok „pomocný vychovávateľ“ v 1. samostatne usporiadanej skupine v rodinnom dome ul. Dlhá 513/17 Svidník.

Príloha k Organizačnému poriadku

Centrum pre deti a rodiny Svidník, Partizánska 306/6, Svidník 089 01

Schéma organizačnej štruktúry

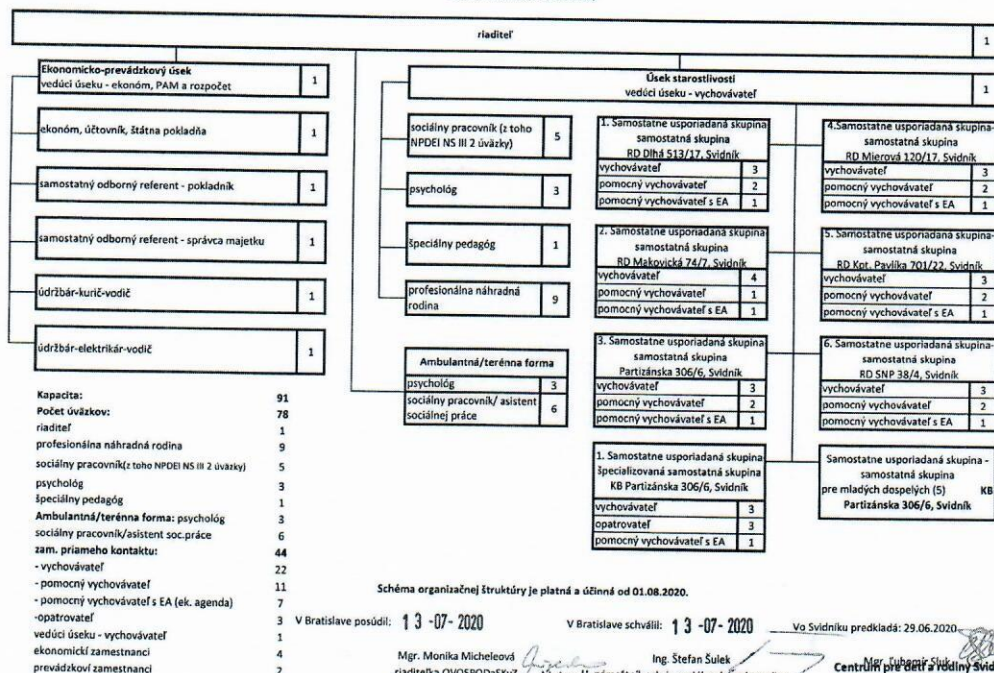


Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.08.2020.

V Bratislave posúdil: 13-07-2020

V Bratislave schválil: 13-07-2020

Vo Svidníku predkladá: 29.06.2020

Mgr. Monika Micheľová

riaditeľka OVOSPODaSKVZ

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Spitalská 8, 812 07 Bratislava

Ing. Stefan Šulek

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Spitalská 8, 812 07 Bratislava

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Mgr. Radosław Słomka

Centrum pre deti a rodiny Svidník

riadiť centrum pre deti a rodiny

Partizánska 306/6

08901 Svidník

(1)

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	x

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2020

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného

majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou cenou 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.

d) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

e) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) časové rozlíšenie na strane aktív

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

h) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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:

Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

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

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č. VP-007/2016 – Evidencia majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Svidník.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

1. 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 č. VP 001/2016 – Správa pohľadávok štátu v centre pre deti a rodiny a usmernenia Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny - Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2020.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Opravné položky sa zaúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam bola nasledovná:

K pohľadávkam, ktoré sa stali splatnými v období od 1.1.2019 do 31.12.2019 sa OP netvorila.

V nadväznosti na IN – 063/2020 k 31.12.2020 centrum pre deti a rodiny, v prípade pohľadávok z úhrad za poskytovanú starostlivosť v detskom domove, ktoré vznikli do 31.12.20218 a boli účtované na účte 316701, dotvorilo opravné položky do výšky 100% zo zostatku pohľadávky.

2. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok

Položka majetku	Obstarávacia cena				
	2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	2020
Pozemky	88 888,31	1 886,00	0,00	0,00	90 774,31
Stavby	1 014 672,39	34 744,55	0,00	0,00	1 049 416,94
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6 278,05	0,00	996,14	0,00	5 281,91
Dopravné prostriedky	131 795,45	26 538,54	0,00	0,00	158 333,99
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	1 241 869,51	63 169,09	996,14	0,00	1 304 042,46
Neobežný majetok spolu:	1 241 869,51	63 169,09	996,14	0,00	1 304 042,46

Centrum pre deti a rodiny Svidník za rok 2020 eviduje prírastky na položke majetku Stavby v sume 34 744,55 Eur, Pozemky v sume 1 886,00 Eur a na položke Dopravné prostriedky v sume 26 538,54 Eur. Úbytky evidujeme na položke Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v sume 996,14 Eur.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok - oprávky

Položka majetku	O p r á v k y				
	2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	2020
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	530 179,46	24 457,75	0,00	0,00	554 637,21
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6 278,05	0,00	996,14	0,00	5 281,91
Dopravné prostriedky	110 511,19	28 984,86	0,00	0,00	139 496,05
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	647 204,01	53 442,61	996,14	0,00	699 650,48
Neobežný majetok spolu:	647 204,01	53 442,61	996,14	0,00	699 650,48

Oprávky sú tvorené ako kumulované mesačné odpisy dlhodobého majetku v závislosti od jeho ekonomickej životnosti.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok – opravné položky

Položka majetku	Opravné položky					Zostatková hodnota	
	2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	2020	2019	2020
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 888,31	90 774,31
Umelecké diela a zbierky							
Predmety z drahých kovov							
Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484 492,93	494 779,73
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 284,26	18 837,94
Pestovateľské celky trvalých porastov							
Základné stádo a ťažné zvieratá							
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok							
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku							
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok							
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594 665,50	604 391,98
Dlhodobý finančný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594 665,50	604 391,98

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. (kmeňový CDR Partizánska 306/6 Svidník)	391,97	650 000,00
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. (RD ul. Makovická 74/7, RD ul. Mierová 120, RD ul. SNP 38, RD ul kpt. Pavlíka 701/22 Svidník)	373,17	180 015,66
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla.(RD ul. Dlhá 513, Svidník)	79,78	108 544,11
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen Jumpy – poistenie batožiny, úrazové poistenie pre smrť úrazom, pre trvalé následky úrazom, poistenie pneumatík, poistenie zámeny paliva, poistenie náhradného vozidla.	789,35	29 898,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidiel Fiat, Punto, Fiat Stillo, Citroen JUMPY, Citroen C4, Renault Trafic FL, Renault Trafic FL, Citroen Elyse, Peugeot 407	980,00	5 240 000,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Stillo – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	114,30	16 597,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Punto – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	90,28	11 518,30
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen C4 – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	407,07	14 500,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen C Elyseé FEL – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	255,83	10 962,00
Spolu	x	x	3 481,75	

B. Obežný majetok

2. 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 Zásoby	35	2609,35	0	0	0	0	00		6 250,14	6 250,14
Spolu	x	2609,35	0	0	0	0	00		6 250,14	6 250,14

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby. Uvedené zásoby predstavujú potraviny na sklade pre deti v samostatne usporiadaných skupinách v sume 507,25 Eur, pohonné hmoty v ôsmich motorových vozidlách v sume 528,54 Eur, kancelársky papier v sume 281,24 Eur a ochranné pracovné prostriedky – COVID 19 v sume 4 933,11 Eur.

Centrum pre deti a rodiny netvorilo opravné položky k zásobám.

3. 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	66	50 222,76	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov evidujeme do roku 2018 za poskytovanú starostlivosť dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Úhradu za poskytovanú starostlivosť evidujeme po lehote splatnosti formou výzvy.
Spolu	x	50 222,76	x

b) Opravné položky k pohládkam, tab. č. 3

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 pohládkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 102 Ostatné opravné položky k pohládkam	66	158 069,57	39 795,62	147 338,59	303,84	50 222,76	V zmysle Zákona č.374/2014 o pohládkach štátu, § 9 CDR trvale upustil od vymáhania pohľadávok štátu z dôvodu, že ďalšie vymáhanie by bolo neúspešné.a nehospodáme. V súvislosti s tým, boli zúčtované aj prislúchajúce opravné položky k pohládkam. vo výške 100%

Spolu	x	158 069,57	39 795,62	147 338,59	303,84	50 222,76	
-------	---	------------	-----------	------------	--------	-----------	--

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.

Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok 2020	Zostatok 2019
Pohľadávky v lehote splatnosti		
v tom:	1 144,80	4 310,82
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		3 166,02
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 144,80	1 144,80
Pohľadávky po lehote splatnosti	50 222,76	197 865,19
	51 367,56	202 176,01

Celková výška pohľadávok k 31.12.2020 predstavuje sumu 51 367,56 Eur, z toho pohľadávky:

- po lehote splatnosti od 24 do 36 mesiacov 1 144,80
- po lehote splatnosti od 36 mesiacov, t. j. viac ako tri roky 50 222,76

Pohľadávky v sume 1 144,80 Eur (finančná zábezpeka) evidujeme na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov v objekte SOŠ ekonomiky, hotelierstva a služieb Bardejov pre zamestnancov NP DEI NS III.

Pohľadávky po lehote splatnosti evidujeme v sume 50 222,76 Eur z neuhradeného výživného za poskytovanie ústavnej starostlivosti v detskom domove do roku 2018.

4. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riado k súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
213 Ceniny	87	28,80	624,40	632,60	20,60
221 Bankové účty	88	139 067,28	168 159,05	153 910,74	153 315,59
Spolu	x	139 096,08	168 783,45	154 543,34	153 336,19

Konečný zostatok k 31.12.2020 centrum pre deti a rodiny eviduje v sume 153 336,19 Eur.

Zostatky na bankových účtoch sú nasledovné:

221701 Účet sociálneho fondu	9 685,61 Eur
221702 Depozitný účet	137 142,47 Eur
221703 BÚ – Dary a granty	6 487,51 Eur

Na Depozitnom účte evidujeme mzdy zamestnancov za mesiac december 2020, ktoré boli vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2021.

5. 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
381102 NBO-nájomné	111	657,38	667,68	657,38	667,68	Nájomné Projekt NP DEI NS III(634)
381105 NBO - ostatné	111	3,86	3,86	3,86	3,86	Registrácia domény, hosting
381107 NBO – predplatené poistné	111	3 153,82	3 365,56	3 153,82	3 365,56	Poistenie majetku, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel.
Spolu	x	3 850,06	4 037,10	3 815,06	4 037,10	x

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 tabuľkovej časti poznámok.

Tabuľka č. 5 Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	640,30	-16 382,03
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 429,06
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	-16 382,03	16 382,03
Zostatok 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 741,73	1 429,06

Centrum pre deti a rodiny v priebehu účtovného obdobia nevykonával opravy významných chýb minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy v Centre pre deti a rodiny Svidník sa nevyskytujú.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy v Centre pre deti a rodiny Svidník sa nevyskytujú.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok 2020 v Eur	Zostatok 2019 v Eur
Záväzky v lehote splatnosti v tom:	173 002,99	161 262,22
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	164 218,98	153 714,15
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	8 784,01	7 548,07
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu:	173 002,99	161 262,22

Záväzky podľa doby splatnosti		
321	Dodávatelia	-2 950,63
326	Nevyfakturované dodávky známa výška	-13 277,41
331	Zamestnanci	-73 085,78
333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	0
336	Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	-50 492,88
342	Ostatné priame dane	-11 329,79
379	Iné záväzky (členské príspevky) a záväzky zo mzdy	- 945,02
	Spolu:	-152 081,51

Použitie sociálneho fondu 472

11 000,60 Eur

Centrum pre deti a rodiny eviduje záväzky podľa doby splatnosti v sume 152 081,51 Eur, čo predstavuje nevyplatené mzdy zamestnancov za mesiac december 2020, odvodové povinnosti, dane za mesiac december 2020 a došlé neuhradené faktúry za rok 2020. Uvedené záväzky boli vysporiadané v mesiaci január a február 2021.

Čerpanie sociálneho fondu bolo realizované priebežne v roku 2020 na stravovanie zamestnancov a regeneráciu pracovnej sily.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadi k 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
384105 Výnosy budúcich období	182	0,00	12 682,82	7 749,71	4 933,11	Zostatok COVID 19 materiál
Spolu	x	0,00	12 682,82	7 749,71	4 933,11	x

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 Ostatné výnosy z prevádzkových činností	2 296,59
	658 Zúčtovanie ostatných OP k pohľadávkam	147 642,43
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2 008 376,23
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	26 904,07
	683 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	7 749,71
Spolu	x	2 192 969,03

Významnú časť výnosov tvoria platby výživného predpísané vo vykazovanom období od rodičov detí vo výške 2 296,59 Eur, opravné položky k pohľadávkam v sume 147 642,43 Eur, výnosy z bežných transferov zo ŠR 2 008 376,23 Eur, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR v sume 26 904,07 Eur, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy – ÚPSVaR Bratislava – všeobecný materiál OOPP Covid-19 v sume 7 749,71 Eur.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	163 573,67
	502 Spotreba energie	45 678,73
Služby	511 Opravy a udržiavanie	27 871,00
	512 Cestovné	1 047,35
	513 Náklady na reprezentáciu	191,00
	518 Ostatné služby	30 350,73
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1 161 631,63
	524 Zákonné sociálne poistenie	400 261,56
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	21 027,41
	527 Zákonné sociálne náklady	63 848,87
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	1 876,57
	538 Ostatné dane a poplatky	3 383,96
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku	26 904,07
	a dlhodobého hmotného majetku	39 795,62
	558 Tvorba ostatných OP k pohľadávkam	
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	4 560,73

Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 296,59 -39 491,78
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	89 393,67
Spolu	x	2 044 201,38

Najvýznamnejšie položky nákladov:

- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (ošatenie, obuv, lieky a zdravotnícky materiál, čistiace a hygienické potreby, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady (cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch)
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby (telefónne poplatky, poplatky za telekomunikačnú štruktúru, školenia pracovníkov, kontrola a revízia technických zariadení, PO, BOZP, stočné, prepravné detí)
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- oprava a údržba prevádzkových budov
- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- daň z nehnuteľností
- poplatky za komunálny odpad
- trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok štátu
- vreckové detí, príspevok na stravu pre deti pri návšteve blízkych príbuzných, príspevok na osamostatnenie sa, dávky nemocenského poistenia
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- odpisy dlhodobého majetku
- tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam
- poistenie majetku
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov
- zníženie odvodu príjmov z dôvodu tvorby OP k pohľadávkam predpísaných v predchádzajúcich, účtovných obdobiach

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
Majetok prijatý do úschovy	49 077,83	751 (vkladné knižky)
Odpísané pohľadávky	147 338,59	751 104 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok
Iné		
Spolu	196 416,42	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

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 tabuľkovej časti poznámok.

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	8 123,00	2 506,98	2 600,43	2 832,80
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	3 166,02	3 166,02	857,38
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	0,00	1 080,10
	Spolu:	8 123,00	5 673,00	5 766,45	4 770,28

Centrum pre deti a rodiny Svidník za rok 2020 eviduje úhrady v sume 2 600,43 Eur, z toho úhrady v sume 2 296,59 Eur za vykonávanie opatrení pobytovou formou predpísané vo vykazovanom období a sumu 303,84 Eur predpísané v minulých účtovných obdobiach, ktoré boli dosiahnuté vymáhaním za obdobie do roku 2018, za poskytovanú starostlivosť v detskom domove.

Dodávateľ MAGNA, a. s. Piešťany refundovala Centru pre deti a rodiny Svidník preplatok na dodávke plynu v sume 3 166,02 Eur za rok 2019. Uvedená suma bola prevedená na Príjmový účet – Iné nedaňové príjmy.

b) Výdavky rozpočtu

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

Tabuľka č. 13 – Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Kategória ekonom. klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
07C0502	111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	847 830,00	1 028 013,00	1 028 013,00	924 099,00
06G1S02	1AC1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	94 568,07	94 568,07	11 250,28
06G1S02	1AC2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	16 688,50	16 688,50	1985,30
06G1S02	3AC1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	9 221,70	9 221,70	74 914,88
06G1S02	3AC2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	1 627,36	1 627,36	13 220,29
Spolu:		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	847 830,00	1 150 118,63	1 150 118,63	1 025 469,75
07C0502	111	620	Poistné a príspevok do poisťovne	296 317,00	375 950,89	375 950,89	335 555,35
06G1S02	1AC1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	35 094,06	35 094,06	5 854,92
06G1S02	1AC2	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	6 193,08	6 193,08	1033,21
06G1S02	3AC1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	3 443,30	3 443,30	25 654,04
06G1S02	3AC2	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	607,64	607,64	4 527,16
Spolu:		620	Poistné a príspevok do poisťovne	296 317,00	421 288,97	421 288,97	372 624,68
07C0502	111	631	Cestovné náhrady	2 500,00	1 047,35	1 047,35	830,97
07C0502	111	632	Energie, vodné a stočné, komunikácie	41 100,00	56 427,35	56 427,35	49 641,35

0EK0H03	111	632	Komunikačná infraštruktúra	0,00	5 751,96	5 751,96	1605,67
07C0502	111	633	Materiál	84 800,00	144 973,06	144 973,06	107 873,01
0EK0H03	111	633	Výpočtová technika	0,00	1 977,80	1 977,80	2 093,10
07C0502	111	634	Dopravné	17 600,00	13 939,32	13 939,32	22 554,38
07C0502	111	635	Rutinná a štandardná údržba	9 656,00	22 907,01	22 907,01	21 181,24
0EK0H03	111	635	Telekomunikačn á infraštruktúra	0,00	0,00	0,00	998,23
07C0502	111	636	Nájomné za nájom	500,00	3 542,62	3 542,62	4 234,62
07C0502	111	637	Služby	82 500,00	76 652,10	76 652,10	84 558,39
0EK0H03	111	637	Služby v oblasti inform.- kom.tech.	0,00	966,24	966,24	888,00
06G1S02	1AC1	630	Paušálne výdavky	0,00	11 492,21	11 492,21	2 550,00
06G1S02	1AC2	630	Paušálne výdavky	0,00	2 028,03	2 028,03	450,00
Spolu:		630	Tovary a služby	238 656,00	341 705,05	341 705,05	309 321,40
07C0502	111	642013	Odchodné	0,00	5 665,00	1 540,00	1 540,00
07C0502	111	642014	Jednotlivcom	10 354,00	12 514,57	13 762,13	13 762,13
07C0502	111	642015	Nemocenské dávk	3 000,00	10 369,48	10 296,50	10 296,50
06G1S02	1AC1	642015	Nemocenské dávk	0,00	1 118,30	1 118,30	0,00
06G1S02	1AC2	642015	Nemocenské dávk	0,00	197,35	197,35	0,00
07C0502	111	642030	Príplatky a príspevky	48 000,00	66 409,08	58 815,06	58 815,06
Spolu:		640	Bežné transfery	61 354,00	96 273,78	96 273,78	84 812,14
07C0502	131J	711	Nákup pozemkov	0,00	1 886,00	1 886,00	0,00
07C0502	111	713	Obstaranie komunikačnej infraštruktúry	0,00	0,00	0,00	12 895,25
07C0502	111	714	Nákup dopravných prostriedkov	0,00	0,00	0,00	10 962,20
07C0502	131J	71702	Rekonštrukcie a modernizácie	0,00	28 047,72	28 047,72	4 974,00
07C0502	131J	71703	Prístavby, nadstavby a stavebné úpravy	0,00	6 696,83	6 696,83	0,00
Spolu:		700		0,00	36 630,55	36 630,55	28 831,45
Spolu:				1 444 157,00	2 046 016,98	2 046 016,98	1 821 059,42

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov

- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- vstupné a preventívne lekárske prehliadky zamestnancov
- údržba všetkých prevádzkových budov
- poplatky za komunálny odpad
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- poistenie majetku

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.

Tabuľka č. 14 Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
Prijmové finančné operácie v tom:	01	130 925,51	100 176,19
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	130 925,51	100 176,19
Výdavkové finančné operácie	07	0,00	0,00

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účtoch:

- Depozitný účet 128 438,00 Eur príjem mzdy a odvody rok 2019
- BÚ – Dary a granty 2 487,51 Eur zostatok z roku 2019

ČI. 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.