

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 Košice - Hurbanova
Sídlo účtovnej jednotky	Hurbanova 42, 040 01 Košice
Identifikačné číslo (IČO)	00610798
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská 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

Organizácia je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zaradeným zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Silvia Komorová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	97,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	97
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) zásoby nakupované

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

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy.

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	Počet rokov odpisovania
1. Stroje, prístroje, zariadenia software, ostatný nehmotný majetok	2 – 4 roky 6 – 8 rokov
2. Dopravné prostriedky	4 – 10 rokov
3. Motorové vozidlá na špec. účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov
4. Zariadenia – inventár, el. zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziar., rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 15 rokov
5. Rekonštrukcie budovy	20 – 30 rokov
6. Budovy	20 – 50 rokov

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 k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 3/2016.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka eviduje na účtoch účtovej skupiny 021, 022, 023, 028 a 031.

PS majetku k 01.01.2020 činil 2 168 904,97 €. KS majetku k 31.12.2020 je vo výške 2 137 856,99 €. Zostatková hodnota neobežného majetku k 01.01.2020 je v sume 531 251,71 €.

V roku 2020 sú účtované **prírastky** :

-na účte 021101 – Maj. št. v spr. – stavby – od zriad. - v sume 3 549,63 € - bezodplatný prevod IM (plne odpísaný) – 3 dielna rúra – CDR Dedina Mládeže

-na účte 021101 – Maj. št. v spr. – stavby – od zriad. - v sume 939,06 € - bezodplatný prevod IM (plne odpísaný) – nerezový pracovný stôl – CDR Dedina Mládeže

V roku 2020 sú účtované **úbytky** :

-na účte 02210105 – Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (Prístroje a zvl. techn. zariadenia) v sume 6 775,10 € - jedná sa o vyradenie opotrebovaného hmotného investičného majetku (sterilizátor, tlačiareň, prevárač vody a vozík pre imobilných pacientov)

-na účte 02210107 – Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (Inventár) v sume 730,27 € - sa jedná o vyradenie inventáru (gaučová súprava)

-na účte 023101 – Dopravné prostriedky (Maj. štátu v správe - dopr. prostr. -od zriad.) v sume 27 550,92 € - jedná sa o vyradenie plne odpísaného osobného motorového vozidla (Citroen Jumper)(predaj)

-na účte 028101 – Drobný dlhodobý hmotný majetok (Inventár) v sume 480,38 € - sa jedná o vyradenie opotrebovaného drobného majetku (sterilizátor horúcovzdušný a chladnička Calex)

V roku 2020 sú účtované **presuny**:

-na účte 021101 - Maj. št. v spr. – stavby – od zriad. – spolu v sume -4 488,69 € - bezodplatný prevod 3 dielnej rúry v sume 3 549,63 € a nerezového pracovného stola v sume 939,06 € z CDR Dedina Mládeže, nakoľko CDR Dedina Mládeže mala tento majetok zaradený na tomto účte nesprávne, preto sme ho preúčtovali na účet 02210104 a 02210107

-na účte 02210104 Pracovné stroje a zariadenia a na účte 02210107 Inventár – spolu v sume +4 488,69 € - bezodplatný prevod 3 dielnej rúry v sume 3 549,63 € a nerezového pracovného stola v sume 939,06 € z CDR Dedina Mládeže

O oprávkach k majetku sa účtuje na účtoch účtovej skupiny 081, 082, 083 a 088.

PS oprávok k 01.01.2020 činí 1 637 653,26 €.

Prírastok oprávok je účtovaný na účtoch 081101-odpisy stavieb v sume 34 391,63 € nerezového pracovného stola (v tejto sume je aj prírastok oprávok z bezodplatného prevodu odpísaného majetku z CDR Dedina Mládeže v sume 4 488,69 € - 3 dielna rúra a nerezový pracovný stôl, nakoľko ich CDR Dedina Mládeže mala takto zaradené), na účte 08210105-oprávky k prístrojom a tech.zar. v sume 416,40 €, na účte 083101-oprávky k dopr. prostr. obstarané z prostr. od zriadať. v sume 5 249,04 € a na 083102 – dopr.prostr. obstar.z prostr.od in.subj. v sume 199,92€.

Úbytok oprávok je účtovaný na účte na účte 08210105-oprávky k prístrojom a tech.zar. v sume 6 775,10 € z dôvodu vyradenia hmotného investičného majetku, na účte 08210107 – oprávky k inventáru v sume 730,27 € z dôvodu vyradenie inventáru, na účte 083101-oprávky k dopr. prostr. obstarané z prostr. od zriadať. v sume 27 550,92 € z dôvodu odpredaja osobného motorového vozidla a na účte 088101 v sume 480,38 € z dôvodu vyradenia majetku.

Presuny oprávok sme účtovali na účte 081101 – spolu v sume -4 488,69 € - oprávky k bezodplatne prevedenému majetku z CDR Dedina Mládeže - 3 dielnej rúry v sume 3 549,63 € a nerezového pracovného stola v sume 939,06 €

-na účte 08210104 Oprávky k pracovným strojom v sume +3 549,63 € - oprávky k bezodplatnému prevodu 3 dielnej rúry a na účte 08210107 Oprávky k inventáru v sume +939,06 € - oprávky k nerezovému pracovnému stolu – spolu v sume +4 488,69 € z CDR Dedina Mládeže

KS oprávok k 31.12.2020 je v sume 1 642 373,58 €.

Zostatková hodnota neobežného majetku k 31.12.2020 je v sume 495 483,41 €.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Kooperatíva poisťovňa,a.s.	Živelné pohromy	956,95 €	1 480 051,06 €
Dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa,a.s.	Zákonné a havarijné poistenie	1 479,34 €	80 567,66 €
Spolu	X	x	2 436,29 €	1 560 618,72 €

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 - Materiál	035	11 635,48	0	0	0	0	0	0	17 754,55	17 754,55
Spolu	x	11 635,48							17 754,55	17 754,55

Na účtoch účtovej skupiny 112 je účtované o zásobách materiálu na sklade – COVID materiál v sume 3 018,51 €, čistiace potreby v sume 5 705,47 €, kancelárske potreby 5 215,89 €, prádlo 934,55 €, potraviny 2 601,68 € a PHM v nádržiach motorových vozidiel v sume 278,45 €.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316701 – Pohľ. z nedaň.príj.CDR-predch.účt.obd.	66	150 124,96	Pohľadávky za starostlivosť – minulé roky
316709 – Prijaté dobropisy	66	369,25	Pohľadávky z prevádzky – prijatý dobropis (SSE)
Spolu	x	150 494,21	x

Pohľadávky evidujeme prevažne z dôvodu neplatenia výživného zo strany rodičov. Priebežne sú zasielané výzvy na úhradu a vykonávané ostatné úkony v zmysle zákona a smernice na vymáhanie pohľadávok. Na základe návrhu CDR sú pohľadávky v sume 110 894,51 € vymáhané exekúciami.

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
391102 – Ostatné oprav. položky k pohľadávkam	66	225 904,99	29 958,23	104 470,48	1 267,78	150 124,96	Tvorba (pohľ. po lehote spl.), zníženie (trva-lé upust.od vymáh.) zrušenie (úhrada pohľ.)
Spolu	x	225 904,99	29 958,23	104 470,78	1 267,78	150 124,96	

Zníženie opravnej položky v sume 104 470,48 EUR sme účtovali z dôvodu upustenia pohľadávok v priebehu roka 2020.

Zrušenie opravnej položky v sume 1 267,78 EUR sa skladá z úhrad rodičov vo výške 1 182,22 EUR a z opravy navyše vytvorenej opravnej položky v roku 2019 v sume 85,56 EUR.

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 lehote splatnosti za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú v sume 915,98 € a za bežné obdobie k 31.12.2020 v sume 369,25 €.

Po lehote splatnosti evidujeme pohľadávky k 31.12.2020 v sume 150 124,96€ a k 31.12.2019 v sume 255 777,66 €.

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
213 - Ceniny	87	21,40	1079,75	757,75	343,40
221 – Bankové účty	88	158 869,86	238 577,01	183 679,36	213 767,51
Spolu	x	158 891,26	239 656,76	184 437,11	214 110,91

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
381 – Náklady budúcich období	111	928,90	818,35	928,90	818,35	Poistenie stavieb, PZP a HP, časopisy, inzercia
Spolu	x	928,90	818,35	928,90	818,35	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.

Účtovná jednotka eviduje k 01.01.2020 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v sume 96 929,83 €. V priebehu roka 2020 je účtované o presune výsledku hospodárenia za rok 2019 v sume -19 631,56 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia k 31.12.2020 je v sume 86 710,44 €. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je v sume +2 420,66 €.

Prírastky v sume 219,39 € pozostávajú z odpisov TZ RD Čaña za rok 2019 v sume 133,83 € a z navyše vytvorených opravných položiek OP v roku 2019 v sume 85,56 €.

Úbytky v sume 30 070,34 € pozostávajú z obstarania sterilizátora v r. 2019 v sume 2 498,40 € – (neuúčtovaný kapitálový transfer na účte 353), z obstarania motorového vozidla v r. 2019 v sume 21 598,80 € (neuúčtovaný kapitálový transfer na účte 353), zo zhodnotenia majetku RD Čaña v r. 2019 - v sume 5 887,58 € (neuúčtovaný kapitálový transfer na účte 353) a transferu k navyše vytvoreným OP v roku 2019 v sume 85,56 €.

B) Záväzky

1. 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.

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (krátkodobé) v sume 206 754,01 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v sume 7 760,77 € (dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu). Celková suma záväzkov k 31.12.2020 je 214 514,78 €.

Krátkodobé záväzky predstavujú zostatky účtov 326-Nevyfakturované dodávky 5 349,69 €, 333 – Ostatné záväzky voči zam. v sume 107,17 €, 379-Iné záväzky CDR (záväzky na výživnom, členské príspevky, zrážky zo mzdy) 2 352,57 €, 331-Zamestnanci 105 619,01€, 336-Zúčt. s orgánmi soc. a zdravot. poistenia 72 383,36 € a 342-Ostatné priame dane 18 060,24 €. Na účte 372 – Transfery a ostatné zúčt. so subj. mimo VS je zostatok 2 881,97€, ktorý predstavuje darované finančné prostriedky na konkrétny účel.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384102 Výnosy bud.obd.-DHM						
384104 Výnosy bud.obd.-	182	7 970,71	12 752,00	12 401,12	7 619,83	Odpisy,
Tansfery bez urč.účelu						peňažný dar od subj. mimo VS,
384105 Vynosy budúcich obd.-ost.						zost. mat. COVID z ÚPSVaR BA
Spolu	x	7 970,71	12 752,00	12 401,12	7 619,83	x

Účtovná jednotka časovo rozlišuje výnosy budúcich období v celkovej sume 7 619,83 €, a to suma 4 017,42 € predstavuje prijaté peňažné dary bez určenia účelu, suma 583,90 € odpisy DHM z majetku obstaraného zo zdrojov mimo VS a suma 3 018,51 € zostatok materiálu COVID poskytnutého Ústredím PSVaR BA.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	7 970,71
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 – prij. dary, prij. materiál COVID	12 401,12
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku,	

vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie – odpisy z fin.daru, čerpanie darov, čerpanie COVID materiálu	12 752,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	7 619,83

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	681101 Výnosy z bež.transferov zo ŠR-od zriad'. 682101 Výnosy z kapitál.transferov zo ŠR 683101 Výnosy z bez.transfer.od ostat.subj.VS 687101 Výnosy z bež.transferov od subj.mimo VS 688101 Výnosy z kapitál.transferov od subj.mimo VS	2 508 207,92 29 052,38 9 182,61 4 469,47 199,92
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	641101 Tržby z predaja DHM 642101 Tržby z predaja materiálu 646101 Výnosy z odpísaných pohľadávok 648105 Ostatné výnosy – Detské domovy 648109 Halierové vyrovnanie 648117 Ost.výnosy z prev.č. – dobropis, refund. 658101Zúčt. ost. OP k pohľ.na účte 316xxx	800,00 99,82 37,24 8 149,49 3,07 183,95 105 652,70
Spolu	x	2 666 038,57

Na účte 648 105 – Ostatné výnosy sú účtované predpisy úhrady za starostlivosť v sume 7 548,36 €, prijaté dobropisy za tovary a služby v sume 369,25 € a preplatok zamestnávateľa z RZZP zamestnanca za rok 2019 v sume 231,88 €.

Na účte 648117 – Ostatné výnosy z prev.č. – dobropis, refundácia je zúčtovaný preplatok zo SP zamestnanca vo výške 183,95 €.

Na účte 641101 – Tržby z predaj DHM v sume 800 € je zúčtovaný predaj plne odpísaného motorového vozidla.

Na účte 642101 – Tržby z predaja materiálu v sume 99,82 € je účtovaný predaj PHM v nádrži predaného motorového vozidla.

Na účte 646101 – Výnosy z odpísaných pohľadávok v sume 37,24 € sú účtované úhrady od exekútora na upustené pohľadávky (do 1 roka od upustenia).

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	222 892,06 85 500,26
Služby	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Nákl. na reprezentáciu 518 Ostatné služby	38 592,33 2 181,48 100,00 37 667,47
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Zákonné sociálne poistenie 525 Ostatné sociálne poistenie 527 Zákonné sociálne náklady	1 465 691,39 508 556,18 25 120,64 51 324,21
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností 538 Ostatné dane a poplatky	4 670,72 8 187,68

Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM 558 Tvorba ost.oprav.pol.z prevádzk.činnosti	35 768,30 29 958,23
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 478,29
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	9 085,20 -28 406,76
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky pri trvalom upustení 548 Ostatné náklady na prevádzk. činnosť 542 Predaný materiál	104 470,48 59 679,93 99,82
Spolu	x	2 663 617,91

Náklady v roku 2020 sú účtované v celkovej sume 2 663 617,91 €.

Najvyššou položkou sú osobné náklady v sume 2 050 692,42 €. Na účte 501 – Spotreba materiálu je účtované v sume 222 892,06 €, z toho najviac tvoria náklady na potraviny v sume 87 085,85€, na interiérové vybavenie 17 924,88 €, na lieky a zdravotnícky materiál v sume 23 302,61€, na prevádzkové stroje, tech. a nár. do 1700€ v sume 15 568,26 € (germicídne žiarivky, oxymetre, resuscitačné figuríny, horúcovzdušný sterilizátor, senzorické dávkovače) a ostatný všeobecný materiál (najmä nákup materiálu na bežnú údržbu zariadenia, čistiace a hygienické potreby).

Na účte 542 Predaný materiál – PHM v nádrži predaného motorového vozidla.

Na účtoch 548 sú účtované náklady v sume 59 679,93 €. Jedná sa najmä o náklady na deti – osobná spotreba dieťaťa v profesionálnej rodine v sume 22 932,58 €, vreckové chovancom v sume 14 110,98 € a náklady na rekreácie chovancov v sume 4 193,00 €.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	2 415,12	751101
Majetok prijatý do úschovy	29 277,83	751112
Odpísané pohľadávky	104 470,48	751404
Iné – materiál CO	259,25	751102
Spolu	136 422,68	

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 ich zverejnenie v poznámkach.

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.

ČI. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

K 31.12.2020 účtovná jednotka dosiahla nedaňové príjmy v sume 11 183,40 € v členení podľa ekonomickej klasifikácie:

EK	Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
220	Administratívne poplatky a iné popl. a platby	8 767,82	11 481,03
230	Kapitálové príjmy	800,00	
290	Iné nedaňové príjmy	1 615,58	564,67
Spolu	x	11 183,40	12 045,70

Celkové príjmy dosiahnuté za rok 2020 sú v celkovej sume 11 183,40 €, v členení za služby - úhrady za starostlivosť o dieťa z výživného plateného rodičmi alebo zo sirotských dôchodkov v sume 8 767,82 € na EK 220, na EK 230 sú zúčtované príjmy za predaj vyradeného osobného motorového vozidla a na EK 290 sú zúčtované príjmy z dobropisov za rok 2019 v sume 915,98 €, z preplatku zo sociálnej poisťovne za rok 2019 v sume 367,90 €, z preplatku RZZP Union za rok 2019 v sume 231,88 € a z predaja PHM v sume 99,82 € (v nádrži odpredaného motorového vozidla).

b) Výdavky rozpočtu

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

EK	Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost.osob.vyrovnaní	1 465 473,39	1 269 698,82
620	Poistné a príspevok do poisťovní	533 676,82	462 857,94
630	Tovary a služby	441 907,91	359 233,63
640	Bežné transfery	67 149,80	62 671,01
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0	29 984,78
Spolu	x	2 508 207,92	2 184 446,18

V roku 2020 boli čerpané výdavky zo zdroja 111, program 07C0502 v EK 630 najmä na energie v sume 85 500,26 €, na potraviny 87 085,85 €, na štandardnú údržbu 36 866,23 €, na lieky pre deti v sume 23 302,61 €. Výdavky na autá v sume 4 743,82 € (PHL 3 356,82 €, údržba 1 387,00 €), výdavky na tvorbu sociálneho fondu 13 486,06 €, školenia zamestnancov 4 730,15 €, dane 12 854,40 €, pracovné cesty 2 181,48 €.

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 roku 2020 je účtované o príjmových finančných operáciách v sume 153 556,33 €, čo predstavuje prevod prostriedkov depozitného účtu v sume 145 668,14 € (mzdy za 12/2019) a prevod prostriedkov účtov dary a granty v sume 7 381,78 € a 506,41 € 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.