

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 Zlatovce
Sídlo účtovnej jednotky	Na Dolinách 866/27, 911 05 Trenčín
Identifikačné číslo (IČO)	00350061
Dátum zriadenia	01. 07. 1998
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska ulica č. 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 Zlatovce, Trenčín poskytuje deťom starostlivosť a výchovu nahrádzajúcu prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Žaneta Janišová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka CDR Zlatovce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	99,1
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 (inštaláciu, poistné). 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, poistné). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného 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 znení neskorších predpisov. 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 znení neskorších predpisov (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).

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

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 znení neskorších predpisov. 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 ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili 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 znení neskorších predpisov 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, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8
2. Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov (maximálne 180 mesiacov)	1/4 - 1/15
3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 – 1/10
4. Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 – 1/18
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/50
6. Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1 200 mesiacov)	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je zakotvený v Internej norme č. IN – 6/2016 Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe CDR Zlatovce. Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

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 v zmysle Internej normy č. 3/2009 zo dňa 07. 12. 2009, Dodatku č. 1 zo dňa 27. 12. 2012, Dodatku č. 2 zo dňa 09. 12. 2013 a v zmysle usmernenia Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny – Postup pri tvorbe opravných položiek z 21. 12. 2012.

Kritériom pre tvorbu opravných položiek je splatnosť pohľadávky. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. 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. Výška opravných položiek je nasledovná:

VÝŠKA OPRAVNEJ POLOŽKY	KRITÉRIUM PRE TVORBU OPRAVNEJ POLOŽKY
0 %	splatnosť pohľadávky je menej ako 12 mesiacov
70 % zo zostatku pohľadávky	splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov
100 % zo zostatku pohľadávky	splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov
100 % zo zostatku pohľadávky	pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní
100 % zo zostatku pohľadávky	sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní
OP je vo výške podľa splatnosti pohľadávok	pohľadávky, u ktorých boli uzavreté platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach

V priebehu účtovného obdobia sa opravné položky nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky t. z. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet, prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

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

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 znení neskorších predpisov. 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. Neobežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- pozemky v celkovej výške 213 762,38 EUR,
- stavby v celkovej výške 917 622,29 EUR,
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v celkovej výške 90 511,23 EUR,
- dopravné prostriedky v celkovej výške 103 253,27 EUR,
- ostatný DHM v celkovej výške 12 900,22EUR.

V priebehu bežného účtovného obdobia došlo k prírastku v položke:

- pozemky vo výške 150,00 EUR. Išlo zaradenie projektovej dokumentácie k pozemkom v KÚ Beckov.
- prípravná a projektová dokumentácia - elektrická prípojka ZSE 209,70 EUR k pozemkom v KÚ Beckov

V priebehu bežného účtovného obdobia došlo k úbytku v položke:

- stavby vo výške 600,15 EUR - vyradenie predajom jednalo sa o garáž. Kúpna zmluva o prevode vlastníctva podielu majetku štátu č. 3/2020/KON zo dňa 10.03.2020 a Protokolom o odovzdaní a prevzatí nehnuteľného majetku štátu v zmysle Kúpnej zmluvy o prevode vlastníctva podielu majetku štátu č. 3/2020/EKON predaný kupujúcemu Pavol Valach, a manželka Dagmar Valachová .bytom Na Dolinách 31, 911 05 Zlatovce
- pozemok vo výške 1 631,15 EUR - vyradenie predajom - pozemok pod garážou, ktorý bol Kúpnu zmluvou o prevode vlastníctva podielu majetku štátu č. 3/2020/KON zo dňa 10.03.2020 a Protokolom o odovzdaní a prevzatí nehnuteľného majetku štátu v zmysle Kúpnej zmluvy o prevode vlastníctva podielu majetku štátu č. 3/2020/EKON predaný kupujúcemu Pavol Valach a manželka Dagmar Valachová, bytom Na Dolinách 31, 911 05 Zlatovce
- hnutelné veci vo výške 3 880,80 EUR – vyradenie likvidáciou – počítačová a kopírovacia technika
- dopravné prostriedky vo výške 10 115,77 EUR – vyradenie predajom- Kúpna zmluva č.4/2020/EKON hnutelného majetku štátu uzatvorená podľa §11 zákona č.278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších prepisov a §588 a nasl. zákona č.40/1964 Zb. zo dňa 21.04.2020 a Protokolom o odovzdaní a prevzatí nehnuteľného majetku štátu v zmysle Kúpnej zmluvy č.4/2020/EKON : osobné motorové vozidlo Škoda Fabia. Kupujúci Anton Flóro, bytom Slatinka nad Bebravou 25, 956 053.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
stavby	Union poisťovňa a.s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení	2 829,57	4 185 126,00 3 911 803,00
súbor hnutelného investičného majetku	Union poisťovňa a.s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení škody spôsobené odcudzením s prekonaním prekážky	272,80	165 969,59 165 969,59 16 596,96

zodpovednosť za škodu	Union poisťovňa a.s.	zodpovednosť za škodu	193,47	663,88 663,88
dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa a.s.	havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1 067,70	poistné plnenie v rozsahu nákladov na znovuzriadenie poškodeného, zničeného alebo odcudzeného vozidla, maximálne však všeobecnú cenu motorového vozidla.
dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa a.s.	škoda spôsobená prevádzkou motorového vozidla	923,68	neuvedené
Spolu	x	x	5 287,22	x

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – účet 042, je vo výške 444 004,21 €. Z toho je 411 229,01 € nedokončená stavba Horné Orechové – Škola v prírode, ktorá bola vyhlásená za prebytočnú dňa 17. 05. 2010 a vo výške 32 565,50 € je prípravná a projektová dokumentácia „Estetizácia interiérov 12 objektov DM ...“ v zmysle Zmluvy č. 34/OVS/2012 a Protokolu o odovzdaní a prevzatí projektovej dokumentácie, pričom odovzdávajúci bol Slovenská republika a preberajúci CDR Zlatovce, vo výške 150,00 € za znalecký posudok k obstaraniu pozemkov.

Opravné položky – účet 094, pozostáva z nasledujúcich položiek majetku:

- obstaranie dlhodobého hmotného majetku v celkovej výške 411 229,01 EUR – ide o Školu v prírode – nedokončená stavba, ktorá je rozostavaná a neskolaudovaná, postavená na parcele č. 693, katastrálne územie Orechové. Slovenská republika v zastúpení CDR Zlatovce nie je vlastníkom uvedenej parcely. Budova nemá pridelené súpisné číslo a nie je zapísaná na liste vlastníctva CDR Zlatovce.

Na prípravnú a projektovú dokumentáciu „Estetizácia interiérov 12 objektov DM ...“ v zmysle Zmluvy č. 34/OVS/2012 a Protokolu o odovzdaní a prevzatí projektovej dokumentácie, pričom odovzdávajúci bol Slovenská republika a preberajúci CDR Zlatovce v hodnote 32 565,50 € nebola tvorená opravná položka.

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
Materiál	035	489,02	0	0	0	0	0	0	2 229,09	2 229,09
Spolu	x	489,02	0	0	0	0	0	0	2 229,09	2 229,09

Spôsob a výška poistenia zásob

Položka zásob Materiál pozostáva z pohonných hmôt v celkovej hodnote 437,74 EUR a materiál OOP v celkovej hodnote 1791,35 EUR. K uvedeným položkám zásob neboli vytvorené opravné položky.

Jednotlivé druhy zásob nie sú predmetom poistenia.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
---------------------------------	---------------	--------------------	------

a	1	2	3
pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	328 875,89	pohľadávky na úhradách za starostlivosť, pohľadávky na nájomnom za užívanie bytových priestorov
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	262 583,94	74 998,25	8 334,08	2 543,21	326 704,90	prehodnotenie opodstatnenosti OP, zvýšenie úspešnosti vymáhania pohľadávok, vznik nových pohľadávok, zrušenie OP
Spolu	x	262 583,94	74 998,25	8 334,08	2 543,21	326 704,90	x

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

Najvýznamnejšiu položku pohľadávok z nedaňových rozpočtových príjmov tvoria pohľadávky na úhradách za starostlivosť v celkovej výške 326 704,90 EUR

EUR. Opravné položky boli k jednotlivým pohľadávkam vytvorené po prehodení ich opodstatnenosti so zohľadnením bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v celkovej výške 342 388,87 EUR.

Pohľadávky v zmysle § 61 zákona č. 305/2005 Z. z.

Do 31.12.2018 sa v detskom domove (od 01.01.2019 názov centrum pre deti a rodiny, skratka CDR) predpisovali mesačne úhrady za starostlivosť v prípadoch umiestnenia dieťaťa na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Priradenie zaplateného výživného k úhradám za starostlivosť bolo uplatňované zásadou priority, čo znamená, že bolo priradené k najstaršej evidovanej pohľadávke, resp. k najstaršiemu dlhu na úhrade, ak povinný neuviedol inak.

Od 01.01.2019 v zmysle § 61 zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele v z. n. p. platia v CDR nové postupy, a to nasledovne :

a) Úhrada za vykonávanie opatrení pobytovou formou v zmysle §61 ods.1 písm. a) - dieťaťa, ktoré je v CDR na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti sa spája so zaplateným výživným, alebo sirotským dôchodkom alebo sirotským výsluhovým dôchodkom, pričom predpis sa účtuje v momente zaplatenia. Dlh na úhrade z dôvodu nezaplateného výživného sa neeviduje v účtovníctve CDR, ani v rámci iných aktív ani na podsúvahovom účte. Na účely sledovania prijatého výživného, resp. dlhu na výživnom a výšky stanovenej úhrady za vykonávanie opatrení za príslušný mesiac (zaplatenej a nezaplatenej) slúži podrobná operatívna evidencia v osobnom spise dieťaťa, ktorá je vedená sociálnym pracovníkom.

b) Úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou - predpisy pohľadávok sa účtujú mesačne a v prípade nezaplatenia úhrady do splatnosti sa s týmito pohľadávkami nakladá obdobne ako s pohľadávkami vzniknutými do 31.12.2018, pričom na tieto sa už nevzťahuje výnimka zo zverejňovania v Centrálnom registri pohľadávok.

Postupy, dohodnuté na Pracovnom stretnutí zástupcov MPSVR SR, MF SR a Ústredia PSVR zo dňa 31.5.2019 k novele zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli zapracované do internej normy Ústredia PSVR : IN - č. 033/2019, s názvom : Stanovenie jednotného postupu zamestnancov centier pre deti a rodiny pri určovaní úhrady za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, s účinnosťou od 01.júla 2019, ktorá je záväzná pre zamestnancov CDR.

Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia :

Zmena sa premietla na účte pohľadávok 316 702, kde predpisy pohľadávok boli len vo výške zaplateného výživného.

Peňažné vyjadrenie :

17 669,10 EUR

Ďalšou významnou položkou pohľadávok sú pohľadávky na nájomnom za užívanie bytových priestorov v celkovej výške 1 006,76 EUR. Opravné položky boli k jednotlivým pohľadávkam vytvorené po prehodnotení ich opodstatnenosti so zohľadnením bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v celkovej výške 2 230,39 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.

Z celkovej sumy pohľadávok vo výške 328 875,89 EUR sú pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 0 ,00 EUR. Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 328 875,89 EUR. Pohľadávky po lehote splatnosti vznikli z dôvodu neplatenia úhrady za starostlivosť za klientov v Detskom domove zo strany dlžníkov – rodičov a taktiež z dôvodu nezaplatenia za nájom za užívanie bytových priestorov.

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	199 764 ,43	197 981,04	218 750,45	178 995,02
Spolu	x	199 764 ,43	197 981,04	218 750,45	178 995,02

Uvedený krátkodobý finančný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- finančné prostriedky účtu Sociálneho fondu v celkovej hodnote 4 699,16EUR,
- finančné prostriedky Depozitného účtu v celkovej hodnote 170 176,14 EUR (tento zostatok tvoria nevyplatené mzdy za 12/2020 vo výške 158 204,37 EUR , príspevok na stravu zamestnancov 1 927,20 EUR, príspevok zo SF 100,00EUR a sirotské dôchodky neodvedené na sporiace účty klientov vo výške 9 944,57 EUR),
- finančné prostriedky Mimorozpočtového účtu v celkovej hodnote 4 119,72 EUR (zostatok tvoria dary a granty, ktoré účtovná jednotka získala na základe darovacích zmlúv a do konca roka 2020 neboli tieto prostriedky vyčerpané).

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	18 171,96	18 355,53	18 171,96	18 355,53	preddavok na zemný plyn, predplatné, predplatené poistné
Spolu	x	18 171,96	18 355,53	18 171,96	18 355,53	x

V súvislosti s dodržaním zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím bol zostatok nákladov budúcich období vo výške 18 171,96 EUR bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia zúčtovaný do nákladov bežného účtovného obdobia v nasledovnom členení:

- preddavok na zemný plyn v celkovej hodnote 15 073,73 EUR,
- predplatné v celkovej hodnote 563,13 EUR,
- predplatené poistné v celkovej hodnote 2 535,10 EUR.

Náklady budúcich období k 31. 12. bežného účtovného obdobia sú vo výške 18 355,53 € a pozostávajú z nasledovných položiek:

- preddavok na zemný plyn v celkovej hodnote 16 015,33 EUR,
- predplatné v celkovej hodnote 54,00 EUR,
- predplatené poistné v celkovej hodnote 2 286,20 EUR.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

V priebehu účtovného obdobia došlo pri položke vlastného imania Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k týmto pohybom:

- zostatok k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia bol -63 733,12 EUR
- prírastky boli vo výške 1395,71 EUR
- úbytky boli vo výške 4 038,54 EUR
- presuny boli vo výške -15 257,56 EUR
- zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia bol -81 633,51 EUR.

V priebehu účtovného obdobia došlo pri položke vlastného imania Výsledok hospodárenia k týmto pohybom:

- zostatok k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia bol -63 733,12 EUR
- prírastky boli vo výške 52 292,72 EUR,
- úbytky boli vo výške 0,00 EUR
- presuny boli vo výške -15 257,56 EUR
- zostatok 31. 12. bežného účtovného obdobia bol 52 292,72 EUR.

Výsledok hospodárenia bežného obdobia v sume 52 292,72 EUR bude presunutý do výsledku hospodárenia minulých rokov v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné krátkodobé rezervy

V roku 2018 neboli tvorené žiadne ostatné krátkodobé rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky podľa doby splatnosti boli k 31. 12. predchádzajúceho účtovného obdobia boli vo výške 296 143,56 EUR a boli v tomto zložení:

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 220 823,41 EUR, tieto krátkodobé záväzky sa týkali:
 - dodávateľov – bežné výdavky (12 893,31 EUR),
 - prijatých preddavkov (60 320,51 EUR),
 - nevyfakturovaných dodávok (27 070,59 EUR),
 - zamestnancov (102 617,29 EUR),
 - zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (67 884,99 EUR),
 - ostatných priamych daní (17 901,50 EUR),
 - transferov a ostatných zúčtovaní so subjektami mimo verejnej správy (130,05 EUR),
 - záväzkov sirotských, invalidných dôchodkov a záväzky na výživnom a ostatných záväzkov (5 592,36 EUR),
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 1 732,96 EUR – išlo o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu,
- záväzky po lehote splatnosti neboli žiadne.

Závazky podľa doby splatnosti boli k 31.12. bežného účtovného obdobia boli vo výške 223 012,56 EUR a boli v tomto zložení:

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 220 823,41 EUR, tieto krátkodobé záväzky sa týkali:
 - dodávateľov – bežné výdavky (18 932,46 EUR),
 - prijatých preddavkov (18 124,35 EUR),
 - nevyfakturovaných dodávok (15 623,01 EUR),
 - zamestnancov (86 417,76),
 - zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (56 809,89 EUR),
 - ostatných priamych daní (12 925,34 EUR)
 - transferov a ostatných zúčtovaní so subjektami mimo verejnej správy (3,19 EUR)
 - záväzkov sirotských a invalidných dôchodkov a ostatných záväzkov (11 987,41 EUR).
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 2 189,15 EUR – išlo o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu,
- záväzky po lehote splatnosti neboli žiadne.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5

Výnosy budúcich období	182	5 943,00	0,00	405,00	5 538,00	odpisy majetku obstaraného z prostriedkov od iného subjektu
Výnosy budúcich období	182	1 272,53	20 203,07	15 567,73	5 907,87	transfery bežného účtovného obdobia z prostriedkov od iného subjektu
Spolu	x	7 215,53	20 203,07	15 972,73	11 445,87	x

Výnosy budúcich období sa týkali odpisov majetku obstaraného z prostriedkov od iného subjektu, išlo o byt obstaraný od iného subjektu mimo SC, hudobná dvojité postel' obstaraná bezodplatným nadobudnutím od subjektu mimo SC a stavebné úpravy a práce v multisenzorickej miestnosti obstarané bezodplatným nadobudnutím od subjektu mimo SC.

Výnosy budúcich období týkajúce sa transferov bez určenia účelu boli dary od subjektov mimo VS.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384:

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	7 215,53
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období, z toho:	20 203,07
Prijatý kapitálový transfer	0,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0,00
Prevod správy majetku - prijatie	0,00
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0,00
Iné zvýšenie	20 203,07
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období, z toho:	15 972,73
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	5 538,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00
Iné zníženie	0,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	11 445,87

Čl. V **Informácie o výnosoch a nákladoch**

1. Výnosy

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené najvýznamnejšie výnosové účty za rok 2019:

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby z predaja DHM	641 – Tržby z predaja DHM	0,00
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	2 700 934,66
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	4 889,15
	688 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	405,00

Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	86 301,68
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	10 877,29
Spolu	x	2 826 192,37

Významné boli nasledujúce položky výnosov:

- a) výnosy z transferov boli spolu vo výške 2 721 923,40 €,
- b) ostatné výnosy boli vo výške spolu 97 178,97 €. Z toho ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 86 301,68 € (sem patrilo nárok na náhradu škody od poisťovne 3 829,73 €, nájomné 8 968,84 €, predpisy úhrad za starostlivosť 73 503,11 €. Ochranné pomôcky COVID 14 911,73. Dary 782,86€
- Ďalšou položkou ostatných výnosov bolo zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti vo výške 10 877,29 €, ktoré sa týkalo zníženia opravných položiek k pohľadávkam po úhrade povinných za starostlivosť.

2. Náklady

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené najvýznamnejšie nákladové účty za rok 2020:

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	133 734,36
	502 – Spotreba energie	187 660,62
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	140 989,28
	512 – Cestovné	2 039,03
	513 – Náklady na reprezentáciu	40,87
	518 – Ostatné služby	41 913,47
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 446 684,23
	524 – Zákonne sociálne poistenie	498 684,80
	525 – Ostatné sociálne poistenie	13 637,69
	527 – Zákonné sociálne náklady	78 644,07
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	20,20
	538 – Ostatné dane a poplatky	5 164,95
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – ZC predaného DHM	0,00
	546 – Odpis pohľadávky	0,00
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	177 424,94
	549 – Škody	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	3 663,00
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	74 998,25
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady (poistenie majetku, zodpovednosti)	5 362,72
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	39 543,41
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	-76 306,24
Spolu	x	2 773 899,65

Významné boli nasledujúce položky nákladov:

- a) Spotrebované nákupy sú spolu vo výške 321 394,98 €, v tom spotreba materiálu vo výške 133 734,36 € a spotreba energie vo výške 187 660,62 €, z toho boli významné náklady:
- spotreba DHM – interiérové vybavenie do 1 700 € vo výške 11 669,81 €,
 - spotreba DHM – výpočtová technika do 1 700 € vo výške 4 717,18 €,
 - spotreba DHM – telekomunikačná technika do 1 700 € vo výške 9,25 €,
 - spotreba DHM – prístroje, stroje, technika a náradie do 1 700 € vo výške 6 310,47 €,
 - spotreba všeobecného materiálu 50 429,86 €,
 - spotreba kníh, časopisov, dennej tlače, školských pomôcok a učebných pomôcok 4 508,55 €,
 - spotreba potravín 48 038,17 €,
 - spotreba PHL 8 051,07 €
 - spotreba elektrickej energie 49 349,85 €,
 - spotreba plynu 129 123,68 €
 - spotreba vody 9 187,09 €.
- b) Služby sú spolu vo výške 184 982,65 €, z toho rutinná a štandardná údržba a oprava vo výške 140 989,28 €, cestovné vo výške 2 039,03 €, náklady na reprezentáciu 40,87 € a ostatné služby vo výške 41 913,47 €, z toho boli významné náklady:
- rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky 374,40 €,
 - rutinná a štandardná údržba pracovných strojov a prístrojov 23 825,95 €,
 - rutinná a štandardná údržba budov, priestorov a objektov 112 195,24 €,
 - servis motorových vozidiel 4 593,69 €,
 - tuzemské pracovné cesty 2 039,03 €,
 - náklady na reprezentáciu 40,87 €,
 - nájomné za prenájom pracovných strojov, prístrojov a zariadení 206,87 €,
 - telefónne poplatky 7 839,61 €,
 - poplatky za komunálnu infraštruktúru, internet 1 883,95 €,
 - poštovné bežné 1 404,66 €,
 - špeciálne služby (výkon zodpovednej osoby pri ochrane osobných údajov, kalibrácia prístrojov) 1 487,60 €
 - všeobecné služby (upratovanie, čistenie, odpad,) 8 268,38 €
 - stočné 17 805,37 €,
 - ochrana objektov 389,28 €
 - školenia, kurzy, semináre, porady 853,50 €,
 - znalecké posudky 377,00 €
 - prepravné 852,00 €,
 - propagácia, reklama, inzercia 66,00 €,
 - spotreba DNM do 2 400 € v sume 442,62 €,
 - poplatky za recepty 128,30 €,
 - servis a údržba softvéru 115,20 €.
- c) Osobné náklady sú vo výške 1 959 006,72 € a zahŕňajú tieto významné položky:
- mzdové náklady (tarifný plat, ostatné príplatky, odmeny, náhrada mzdy a platu, osobný príplatok, dohody o vykonaní práce) 1 446 684,23 €,
 - zákonné sociálne poistenie (poistné do sociálnej a zdravotných poisťovní) 498 684,80 €,
 - ostatné sociálne poistenie (doplňkové dôchodkové poistenie) 13 637,69 €,
 - zákonné sociálne náklady vo výške 78 644,07 €, z toho prídely do SF (12 638,99 €), príspevok na stravovanie 55 % zamestnávateľ (43 206,20 €), náhrady pri pracovnej neschopnosti (5 553,57 €), spotreba pracovných odevov a obuvi (10 406,15 €), spotreba pracovných odevov v doprave (68,40 €), výkony pracovnej zdravotnej služby (638,60 €) a úhrady za vykonané lekárske prehliadky (745,24 €), príspevky na rekreáciu-§152aZP(5 386,92 €).
- d) Dane a poplatky sú spolu vo výške 5 185,15€ a zahŕňajú daň z nehnuteľnosti (20,20 €) a ostatné dane a poplatky (5 164,95 €), z toho miestny poplatok za komunálny odpad (4961,75 €), poplatok za znečistenie ovzdušia (41,00 €) a ostatné (162,22 €).
- e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť sú vo výške 175 793,79 €, z toho:
- ZC predaného DHM (pozemok pod garážou) 1 631,15 €,
 - odpis pohľadávky pri trvalom upustení 12 570,63 €,
 - trovy konania 42,00 €
 - vreckové detí v detskom domove 14 200,62 €,
 - cestovné detí v detskom domove 1 121,31 €,
 - sociálne náklady – stravné detí v detskom domove 5 051,08 €,

- iné náklady – výchovné a rekreačné programy €,
 - sociálne náklady – stravné detí v detskom domove sanácia 8 791,84 €,
 - sociálne náklady – príspevok na uľahčenie osamostatnenia 8 788,12 €,
 - náklady na profesionálne rodiny – osobná spotreba 87 000,49 €,
 - náklady na profesionálne rodiny – výdavky na bývanie 9 075,8 €,
 - iné náklady detského domova 20 403,41 €,
- f) Odpisy, rezervy a opravné položky boli v celkovej výške 78 661,25 €, z toho odpisy dlhodobého hmotného majetku 3 663,00 € a tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam 74 998,25 €. Rezervy neboli tvorené.
- g) Finančné náklady sú v celkovej výške 5 362,72 €, z toho:
- poplatky banke 75,50 €,
 - poistenie motorových vozidiel (PZP, havarijné poistenie) 1 991,38 €,
 - iné finančné náklady 0,00 €,
 - poistenie nehnuteľností 2 829,57 €,
 - poistenie ostatného majetku 466,27 €,
 - ostatné poistenie 0,00 €.
- h) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov boli v celkovej výške 115 849,65 €, z toho:
- náklady z odvodu príjmov 39 543,41 €
 - náklady z budúceho odvodu príjmov -76 306,24 €.

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
Vypožičaný majetok	0,00	751 111, 791 111
Majetok prijatý do úschovy	18 989,38	751 112, 791 112
Národné kultúrne pamiatky	1 823 002,77	751 113, 791 113
Trvalé upustenie od vymáh.	0	751 404, 791 404
Spolu	1 841 992,15	x

Na podsúvahových účtoch a vyrovnávacích účtoch k podsúvahovým účtom sú vedené nasledovné položky:

- 751 111 a 791 111 – vypožičaný majetok má stav nulový.
- 751 112 a 791 112 – majetok klientov (chovancov) prijatý do úschovy (vkladné knižky klientov) v celkovej výške 18 989,38 EUR, -vyraďenie VK 2 694,11€
- 751 113 a 791 113 – národné kultúrne pamiatky spolu vo výške 1 823 002,77 €, z toho stavby vo výške 873 789,47 EUR a pozemky vo výške 949 213,30 EUR v zmysle Rozhodnutia Pamiatkového úradu Slovenskej republiky číslo PUSR-2017/91-6/85327/BRO zo dňa 08.11.2017 o vyhlásení národnej kultúrnej pamiatky detského domova s areálom na Ul. Na Dolinách v Trenčíne – Zlatovciach, v k.ú. Hanzlíkovská, časť Zlatovce, zapísané na LV č. 513,
- 751 404 a 791 404 – trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky štátu – detské domovy vo výške 011 905,83 EUR.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Národné kultúrne pamiatky spolu vo výške 1 823 002,77 €, z toho stavby vo výške 873 789,47 EUR a pozemky vo výške 949 213,30 EUR v zmysle Rozhodnutia Pamiatkového úradu Slovenskej republiky číslo PUSR-2017/91-6/85327/BRO zo dňa 08.11.2017 o vyhlásení národnej kultúrnej pamiatky detského domova s areálom na Ul. Na Dolinách v Trenčíne – Zlatovciach, v k.ú. Hanzlíkovská, časť Zlatovce, zapísané na LV č. 513

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.

Pre účtovné obdobie 2020 bol schválený rozpočet príjmov v celkovej výške 31 848,00 € a v priebehu účtovného obdobia 2020 upravený na výšku 42 327,45 €. Z celkovej výšky skutočne dosiahnutých príjmov v sume 42 656,75 € boli tieto tvorené príjmami bežného rozpočtu a kapitálovými príjmami v nasledovnom členení.

- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v celkovej výške 8 968,84 € – predovšetkým príjmy z vlastníctva bytových a nebytových priestorov,
- administratívne poplatky a iné poplatky a platby v celkovej výške 8 770,76 € – predovšetkým príjmy z úhrad za poskytovanú starostlivosť,
- kapitálové príjmy v celkovej výške 7 090,00 € z predaja prebytočného HM a NHM majetku štátu - hnuťelného majetku v sume 290,00 € (MV) a nehnuteľného majetku v sume 6 800,00€ (garáž + pozemok)
- iné nedaňové príjmy v celkovej výške 13 997,70 € – predovšetkým príjmy z dobropisov, príjmy z vratiek z predchádzajúcich účtovných období,
- iné nedaňové príjmy – z náhrad z poistného plnenia 3 829,45€
- tuzemské bežné granty a transfery v celkovej výške 0,00 €.

Porovnaním príjmov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zníženie plnenia príjmov o 197,28 € z vlastníctva bytových a nebytových priestorov, zvýšenie o 3 976,18 € z dobropisov, príjmy z vratiek z predchádzajúcich účtovných období. Zníženie plnenia príjmov o 395,36 € bolo zaznamenané z úhrad za poskytovanú starostlivosť. Zvýšenie plnenia príjmov o výške 7 090,00 € z predaja kapitálových aktív a o 3 829,45 € z náhrad z poistného plnenia.

Celkové percento plnenia príjmov za účtovné obdobie 2020 dosiahlo hodnotu 100,86 %.

b) Výdavky rozpočtu

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

Pre účtovné obdobie 2020 bol schválený rozpočet výdavkov v celkovej výške 2 005 445,00 € a v priebehu účtovného obdobia 2020 upravený na výšku 2 701 146,44 €. Z celkovej výšky skutočne čerpaných výdavkov v sume 2 701 144,36 € boli tieto tvorené nasledovne:

- výdavky bežného rozpočtu v celkovej výške 2 700 936,66 €,
- výdavky kapitálového rozpočtu v celkovej výške 209,70 €.

Výdavky bežného rozpočtu boli čerpané v nasledovnom členení:

- výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovej výške 1 443 882,23 € – predovšetkým výdavky na tarifný plat, osobný plat, základný plat vrátane ich náhrad, osobný príplatok, ostatné príplatky a odmeny,
- výdavky na poistné a príspevok do poisťovní v celkovej výške 512 322,49 € – predovšetkým výdavky na sociálne poistenie, na poistné do zdravotných poisťovní a doplnkové dôchodkové sporenie,
- výdavky na tovary a služby v celkovej výške 599 953,99 € – predovšetkým výdavky na energie, interiérové vybavenie, všeobecný materiál, na potraviny, údržbu budov, priestorov a objektov, náhrady a výdavky na stravovanie,
- výdavky na bežné transfery v celkovej výške 144 775,95 € – predovšetkým výdavky na úhradu nákladov pre profesionálne rodiny, výdavky na vreckové detí a výdavky na príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladých dospelých.

Výdavky kapitálového rozpočtu boli vo výške 209,70 € za elektrickú prípojku v rámci projektu: IA 39083, Nákup pozemku a výstavby rodinného domu v rámci projektu IROP

Porovnaním výdavkov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené celkové zvýšenie v sume 384 366,99€. Zvýšenie bolo zistené v položkách (mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o 278 043,59 €, poistné a príspevky do poisťovní o 93 607,22 €, tovary a služby o 76 080,87 €. Zníženie bolo zistené v položkách bežné transfery o 18 524,52 € a pri obstarávaní kapitálových aktív 56 342,30 €)

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.

Finančné operácie bezprostredne predchádzajúceho obdobia sú tvorené výhradne príjmovými finančnými operáciami, konkrétne zostatkami prostriedkov finančných aktív z predchádzajúcich účtovných období.

Finančné operácie bežného účtovného obdobia boli vo výške 197 318,07 €, z toho € bol zostatok z roku 2020 na depozitnom účte, ktorý tvorili mzdy za 12/2019 v sume 190 470,20 a 5 445,29 € sirotské dôchodky neodvedené na sporiace účty klientov a suma 1 402,58 € bol zostatok prostriedkov Mimorozpočtového účtu z roku 2020, ktorý tvorili dary a granty, ktoré účtovná jednotka získala na základe darovacích zmlúv a do konca roka 2020 neboli tieto prostriedky vyčerpané.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2020 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2020.