

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 - Uralská
Sídlo účtovnej jednotky	Uralská 1, 040 12 Košice
Identifikačné číslo (IČO)	00610801
Dátum zriadenia	01.07.1991
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Krajského úradu v Košiciach Prechod pôsobnosti Úrad PSVaR v Košiciach (do 30.06.2011) Prechod pôsobnosti Ústredie PSVaR (od 01.07.2011)
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Poskytovanie starostlivosti deťom s celoročným pobytom.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jana Funderáková
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	67,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	68
z toho počet vedúcich zamestnancov	4

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 zahŕňa 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 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 zahŕňa 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.

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 zahŕňa 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 ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

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

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Odpisová skupina	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	4-12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	1/4-1/12
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 1200 mesiacov)	1/20-1/100

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 internej normy č. 33/2019, na základe usmernenia a odporúčaného postupu č. 6-5/2020 a č. 6-6/2020.

K 31.12.2020 boli dotvorené OP k pohľadávkam, ktoré vznikli do 31.12.2018 a boli účtované na účte 316701, a to v 100% výške zo zostatku pohľadávky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu Euro

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

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

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. Najvýznamnejšou položkou neobežného majetku centra je budova s celkovou hodnotou 407 291,63 €, ktorej zostatková cena k 31.12.2020 je 199 124,57 €. Druhou významnou položkou sú dopravné prostriedky v hodnote 70 726,56 €, ich zostatková cena je 37 603,99 €.

Budova centra je poistená v spoločnosti UNIQA poisťovňa, a.s.

Všetky motorové vozidlá vo vlastníctve centra sú poistené v spoločnosti KOOPERATIVA poisťovňa, a.s., a to havarijným poistením a poistením PZP.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	v EUR
Budova centra	UNIQA poisťovňa, a.s.	Poistenie prevádzkových zariadení, zásob, hotovosti, drahých kovov a cenín, skla, písomnosti, nosič dát a plánov, požiarne nebezpečenstvo, živelné nebezpečenstvo a voda z vodovodu. Zároveň sú pripoistené aj prevádzkové zariadenia proti krádeži a lúpeži, náklady na odstránenie následkov poistnej udalosti a vonkajší vandalizmus.	421,93	885 600,00
Dopravné prostriedky	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Zákonné poistenie, havarijné poistenie, poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla.	1415,97	27 156,60
Spolu	x	x	1837,90	912 756,60

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Všeobecný materiál (účet 112001)	35	1 712,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	3 477,73	3 477,73
PHM vozidla Seat Ibiza (účet 11230101)	35	60,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	61,33	61,33
PHM vozidla Hyundai i30 (účet 11230102)	35	73,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	70,90	70,90
PHM vozidla Citroen Jumpy (účet 11230103)	35	87,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	87,34	87,34
PHM vozidla VW Up (účet 11230104)	35	46,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	48,13	48,13
PHM vozidla Hyundai i30 (účet 11230105)	35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	66,76	66,76
Spolu	x	1 980,75	x	x	x	x	x	x	3 812,19	3 812,19

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Všeobecný materiál, PHM	UNIQA poisťovňa, a.s.	Krádeže a lúpež	3,20	3 319,00
Všeobecný materiál, PHM	UNIQA poisťovňa, a.s.	Požiarné nebezpečia	0,96	3 319,00
Všeobecný materiál, PHM	UNIQA poisťovňa, a.s.	Živelné nebezpečia	0,68	3 319,00
Všeobecný materiál, PHM	UNIQA poisťovňa, a.s.	Voda z vodovodných zariadení	0,68	3 319,00
Spolu	x	x	5,52	x

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 nedaň. príjmov CDR – z úhrad za poskyt. star. - predchádz. účt. obd. (ú. 316701)	66	22 120,66	Pohľadávky z nedaň. príjmov z úhrad za poskyt. starostlivosť – predchádz. účt. obdobie
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
316701 – Pohľadávky z nedaň. príjmov CDR – z úhrad za poskyt. starost. - predchádz. účt. obd.	66	81 712,41	5 805,78	63 786,77	1 610,76	22 120,66	OP sa tvorili k pohľadávkam, u ktorých sa zvýšila doba splatnosti nad predmetnú hranicu. K zrušeniu OP došlo pri splatení predmetnej pohľadávky, k zníženiu pri trvalom upustení od vymáhania pohľadávok.
Spolu	x						

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

Účtovná jednotka eviduje na účte 316701 pohľadávky za úhradu za poskytovanú starostlivosť týkajúce sa predchádzajúceho účt. obdobia, a to voči rodičom detí umiestnených v centre. Povinnosť platiť výživné určil rodičom súd. O pohľadávkach v priebehu roka 2020 účtovalo centrum prijaté úhrady za starostlivosť. V septembri 2020 centrum účtovalo odpis pohľadávok na základe rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok.

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.

V roku 2020 centrum trvalo upustilo od vymáhania pohľadávok sumu pohľadávok 63 978,65 €. Ku koncu roka centrum vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 22 120,66 €. Suma zodpovedá pohľadávkam z úhrad za poskytovanú starostlivosť.

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
Účet sociálneho fondu 221701	88	15 286,54	11 944,54	12 604,55	14 626,53
Depozitný účet 221702	88	131 244,29	154 781,35	134 456,56	151 569,08
Účet darov a grantov 221703	88	19 345,17	24 720,76	23 317,08	20 748,85
Spolu	x	165 876,00	191 446,65	170 378,19	186 944,46

Najvýznamnejšou položkou krátkodobého finančného majetku centra tvoria mzdy a odvody za december 2020, ktoré boli preposlané na depozitný účet vo výške 147 659,56 €.

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	1 767,65	1 837,90	1 767,65	1 837,90	Poistenie majetku
Spolu	x					x

Náklady budúcich období centra zaúčtované ku koncu roka 2020 predstavovali predplatné na poistenie majetku, konkrétne na poistenie vozidiel (PZP a havarijné poistenie) vo výške 1 415,97 € a poistenie budovy vo výške 421,93 €.

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.

Výsledok hospodárenia za rok 2020 predstavoval sumu 1 230,43 €.

V priebehu účtovného obdobia bolo na účte 428101 účtované z nasledujúceho dôvodu: V roku 2019 mala byť rodičovi (matke) na základe rozsudku predpísaná úhrada za starostlivosť v sume prijatej platby (a to 30 % sumy životného minima), keďže otec je v rodnom liste neuvedený. Z prijatej platby v roku 2019 však bola matke predpísaná pohľadávka v polovičnej sume. V roku 2020 bola teda doúčtovaná pohľadávka a vykonaná oprava účtovania v sume 58,44 €, čo je v tabuľke č. 5 prílohy uvedené ako zmena vo VH minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

Centrum v roku 2020 nevytváralo krátkodobé ani dlhodobé rezervy.

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.

Najvýznamnejšou položkou v záväzkoch centra sú záväzky voči zamestnancom vo výške 78 736,21 € a zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 52 113,92 €. Tieto sumy predstavujú krátkodobé záväzky, a to mzdy a odvody za december 2020, vyplatené v januári 2021.

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
Výdavky bud. období	181	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Výnosy bud. období – DHM, DNM	182	11 225,70	8 859,00	816,38	19 268,32	x
Výnosy bud. období – transfery bez urč. účelu	182	90,31	0,00	0,00	90,31	x
Výnosy bud. období – ostatné	182	404,02	10 732,15	9 843,93	1 292,24	x
Spolu	x	11 720,03	19 591,15	10 660,31	20 650,87	x

Centrum v roku 2020 účtovalo na účte 384102 odpisy majetku v sume 816,38 €. Sumu 8 859 € tvoria dve položky, z ktorých prvou je obstaranie osobného automobilu bezplatným nadobudnutím v hodnote 6 909 €, ktoré centrum získalo v decembri 2020. Druhá položka v hodnote 1 950 € predstavuje časť prostriedkov pri nákupe osobného automobilu z darovaných prostriedkov v júni 2020.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384 102
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	11 225,70
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
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	6 909,00
Iné zvýšenie	1 950,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	816,38
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00
Iné zníženie	0,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	19 268,32

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 prevádzkovej činnosti	4 731,43
Zúčtovanie ostatných OP z prevádzk. činn.	658 – Zúčtovanie ostatných OP k pohľadávkam	65 397,53
Výnosy z bežných transferov zo št. rozp.	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 800 250,30
Výnosy z kapitál. transferov zo št. rozpočtu	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	11 615,00
Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	9 841,43
Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	687 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9 034,18

Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	688 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	816,38
Spolu	x	1 901 686,25

V septembri 2020 centrum účtovalo na účte 658101 zníženie opravnej položky pri odpise pohľadávok v celkovej hodnote 63 786,77 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	87 590,43
	502 – Spotreba energie	40 487,57
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	24 345,92
	512 – Cestovné	2 635,27
	518 – Ostatné služby	31 234,61
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 051 278,49
	524 – Záonné sociálne poistenie	367 024,46
	525 – Ostatné sociálne náklady	15 820,16
	527 – Záonné sociálne náklady	63 677,33
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	2 489,57
Odpis pohľadávok	546 – Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	63 978,65
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	128 939,95
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého HM a NM	12 431,38
	558 – Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti	5 805,78
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2 371,72
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	4 731,43
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	4 386,90
Spolu	x	1 900 455,82

Najvyššiu časť nákladov centra tvoria mzdové náklady a s tým súvisiace zákonné sociálne a zdravotné poistenie. Druhou najväčšou zložkou nákladov sú náklady na prevádzkovú činnosť, v najväčšej časti príspevky profesionálnym náhradným rodičom na stravu, osobnú spotrebu a vreckové im zvereným deťom. Taktiež aj náklady súvisiace s chodom v samostatne hospodáriacich skupinách. Treťou skupinou je spotrebovaný materiál, pri ktorom najväčšou položkou je spotreba potravín v kuchyni a tiež spotreba PHM vozidiel. V roku 2020 sa centru podarilo odpísať pohľadávky v celkovej sume 63 786,77 €, čo sa premietlo na účte 546101.

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Vypožičaný majetok	0,00	751111
Odpísané pohľadávky	63 978,65	751404
Iné	0,00	x
Spolu	63 978,65	x

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v IÚZ.

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.

Najvýznamnejším príjmom centra v roku 2020 bol grant od Nadácie U.S.Steel Košice v sume 7500 €, využitý na interiérové vybavenie centra a výpočtovú techniku. Od poisťovne Generali dostalo centrum dar vo výške 500 € na nákup dataprojektora do pergoly.

V júni 2020 dostalo centrum kapitálový transfer vo výške 12 000 € na nákup osobného automobilu. V decembri 2020 dostalo centrum kapitálový transfer vo výške 6 754,95 € na rekonštrukciu kúpeľní v samostatne hospodáriacej skupine.

b) Výdavky rozpočtu

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

Medzi významné výdavky rozpočtu centra patria mzdové výdavky a príspevky do poisťovní. V roku 2020 dostalo centrum kapitálové transfery v celkovej hodnote 18 754,95 €.

c) Finančné operácie

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

Čl. X

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

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