

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 Hnúšťa
Sídlo účtovnej jednotky	Budovateľov 801, 981 01 Hnúšťa
IČO	37955411
Dátum zriadenia	01.07.2004
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny Hnúšťa (od 1.1.2019 došlo k zmene názvu, predošlý názov bol Detský domov Škovránok Hnúšťa) bol zriadený na výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately podľa zákona 305/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov. Zariadenie zabezpečuje hlavne výchovnú činnosť, pomoc pri príprave na školské vyučovanie, špeciálno-pedagogickú starostlivosť, rekreačnú činnosť pre deti. Chovanci majú v zariadení vytvorené podmienky na ubytovanie, stravovanie, vhodné podmienky na vzdelávanie a prípravu na povolanie a majú zabezpečenú zdravotnú starostlivosť.

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

Štatutárny zástupca	Mgr. Ľudmila Sucháčová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	56,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka	54
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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. inštaláciu, poistné a pod.) 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 (napr. montáž, dopravu, poistné a pod.) 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. (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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťné, 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 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. V účtovnej jednotke sa k 31.12.2020 netvoril žiadny druh rezerv.

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 rokovodpisovania	Ročný odpis
1	Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8
2	dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3	motorové vozidlá špeciálne účely, zdvíhaciezariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4	Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5	rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6	budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy IN č.001/2016 „Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti ÚPSVaR k postupom sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove“ a v zmysle internej normy Centra pre deti a rodiny Hnúšťa (ďalej len „CDR“) IN č. 2/2019 E - „Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe“.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam k 31.12. bežného účtovného obdobia postupuje naša účtovná jednotka podľa jednotných kritérií, uvedených v liste zaslanom z ÚPSVaR Bratislava, to znamená, že:

- Pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov:
OP k pohľadávke = nulová

- Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP k pohľadávke = 70% zo zostatku pohľadávky.
- Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:
OP k pohľadávke = 100% zo zostatku pohľadávky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

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.

Počiatočný stav DHM k 1.1.2020 bol v sume: 470 927,90 EUR

Z toho:

Stavby	397 502,46 EUR
Pozemky	19 479,77 EUR
Dopravné prostriedky	53 945,67 EUR

V našej organizácii sme zaznamenali pohyby dlhodobého majetku len v súvislosti so stavbami a to nasledovne:

Stavby k 1.1.2020..... 397 502,46 EUR

Prírastky boli v sume: 6540,78 EUR

Úbytky boli v sume: 0 EUR

Konečný stav stavby k 31.12.2020 404 043,24 EUR

Pozemky (bez pohybu)19 479,77 Eur

Dopravné prostriedky (bez pohybu)53 945,67 Eur

Konečný stav DHM k 31.12.2020 je v sume: 477 468,68 Eur

Počas tohto účtovného obdobia došlo k prírastku DHM v rámci stavieb vo celkovej výške 6540,78 EUR. K prírastku DHM došlo v dôsledku technického zhodnotenia rodinných domov v správe CDR, v ktorých boli zrealizované nasledovné stavebné úpravy:

V rodinnom dome na ul. Mládeže 781 v Hnúšti išlo o investičnú akciu č. 42514 s názvom: „CDR Hnúšť'a- Rozšírenie plynoinštalácie v RD na ul. Mládeže 781, Hnúšť'a vo výške 1737,28 Eur.

V rodinnom dome na ul. Vansovej 695 v Hnúšti išlo o investičnú akciu č. 41900 s názvom: „CDR Hnúšť'a – Rekonštrukcia kúpeľne v RD na ul. Vansovej 695, Hnúšť'a vo výške 4803,50 Eur.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy-Hnúšť'a	Alianz	Komplexné poistenie budov	248,92 €	293999,00 €
Budova Tisovec	Alainz	Poistenie budov	271,86 €	663878,00 €
Osobné autá	Alianz	Poistenie zo zákona	471,25 €	x
Osobné autá	Alianz	Havarijné poistenie	992,31 €	x
Spolu	x	X	1984,34 €	957877,00 €

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	35	251,85	0	0	0	0	0	-	1975,10	1975,10
Spolu	x	251,85	0	0	0	0	0	-	1975,10	1975,10

Na účte 112 301 sa v našej organizácii účtujú zásoby v súvislosti s konečnými zostatkami pohonných hmôt na konci bežného účtovného obdobia. Na tomto účte bola hodnota k 31.12.2020 vo výške 223,44 Eur.

Na účte 112101 sa v našej organizácii účtujú skladové zásoby v súvislosti s ochrannými pomôckami Covid – 19.

Na tomto účte bola hodnota k 31.12.2020 vo výške 1751,66 Eur.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316701	66	61122,45	Pohľadávky po lehote splatnosti
Spolu	x	61122,45	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
316	66	50 868,32	13957,97	3703,84	0	61 122,45	Zníženie OP*
Spolu	x	50 868,32	13957,97	3703,84	0	61 122,45	Tvorba OP**

*Zníženie OP z dôvodu trvalého upustenia pohľadávok v tomto účtovnom období

**Tvorba OP z dôvodu evidovania pohľadávok po splatnosti

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

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam k 31.12. bežného účtovného obdobia postupuje naša účtovná jednotka podľa jednotných kritérií, uvedených v liste zaslanom v tomto účtovnom období z ÚPSVaR Bratislava dňa 11.01.2021, vo veci: Dohoda o splátkach CDR a opravné položky k 31.12.2020 v nasledovnom znení:

V nadväznosti na IN – 063/2020 Vám oznamujeme, že k 31.12.2020 má CDR povinnosť v prípade pohľadávok z úhrad za poskytovanú starostlivosť v detskom domove, ktoré vznikli do 31.12.2018 a sú účtované na účte 316 701, vytvoriť, resp. dotvoriť opravné položky do výšky 100% zo zostatku pohľadávky.

V tomto účtovnom období sme pristúpili k zníženiu opravných položiek v súvislosti s trvalým upustením pohľadávok na základe Rozhodnutí o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok štátu vo výške 3703,84 Eur.

V tomto účtovnom období sme pristúpili na konci bežného účtovného obdobia k prehodnoteniu OP k pohľadávkam z nedaňových rozpočtových vo výške 13 957,97 Eur.

Hodnota opravnej položky k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia bola vo výške 61 122,45 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.

Pohľadávka v lehote splatnosti = pohľadávka evidovaná v účtovnej evidencii, ktorá k 31.12.2020 nie je splatná. Doba splatnosti pohľadávky nastane až v budúcom období, t.j. lehota splatnosti pohľadávky nastane najskôr 1.1.2021 a neskôr.

Pohľadávka po lehote splatnosti = pohľadávka evidovaná v účtovnej evidencii, ktorá k 31.12.2020 bola splatná a doba omeškania je vykazovaná počtom omeškaných dní od čísla 1 a viac. Splatnosť pohľadávky vyplýva z dokladu preukazujúceho vznik pohľadávky - t.j. napr. rozhodnutie súdu, rozhodnutie správneho orgánu, dohoda...)

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	85	3530,49	7678,40	4977,00	6231,89
Účet depozitný	85	82963,56	103519,65	95905,58	90577,63
Účet darovací	85	5943,67	850,00	0	6793,67
Spolu	x	92437,72	112048,05	100882,58	103603,19

Na účte sociálneho fondu zaznamenávame počas účtovného obdobia pohyby vo forme prírastkov týkajúcich sa tvorby sociálneho fondu (tvoria ho zamestnanci z miezd) a pohyby vo forme úbytkov týkajúcich sa v tomto účtovnom období príspevku na stravovanie pre zamestnancov.

Na účte depozitnom zaznamenávame počas účtovného obdobia pohyby vo forme prírastkov a úbytkov v súvislosti s príjmom a výdajom sirotských dôchodkoch detí umiestnených v našej organizácii. Ďalej na tomto účte zaznamenávame pohyby vo forme prírastkov týkajúcich sa prijatých platieb – úhrad z výživného. Súčasťou tohto účtu sú aj pohyby vo forme úbytkov, ktoré predstavujú prevody úhrad z výživného z tohto účtu na príjmový účet CDR alebo prevody rozdielov vzniknutých pri výživnom z depozitného účtu na vkladné knižky detí umiestnených v CDR. Na konci roka odvádzame na depozitný účet mzdy zamestnancov za mesiac december. V nasledujúcom účtovnom období v mesiaci január sa vyplácajú na účty zamestnancov.

Na účte darovacím sme v tomto účtovnom období zaznamenali prírastok finančných prostriedkov obdržaných na základe darovacích zmlúv, alebo finančných darov pripísaných na sponzorskom účte.

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	73,25	5,97	73,25	5,97	Predplatné-ostatné
Náklady budúcich období	111	167,96	175,79	167,96	175,79	Predplatné-časopisy
Náklady budúcich období	111	1849,77	2074,89	1849,77	2074,89	Predplatné-poistné
Spolu	x	0	2256,65	0	2256,65	x

Náklady budúcich období vznikli našej organizácii v súvislosti s úhradou výdavkov, ktoré sa týkali poistenia aut, do ktorého spadalo aj budúce účtovné obdobie a tiež v súvislosti s úhradou výdavkov, ktoré sa týkali predplatného časopisu, ktoré bude naša organizácia odoberať budúce účtovné obdobie a do nákladov budúcich období - ostatných patrili výdavky vynaložené na predplatné telefónnych výdavkov.

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.

Počiatkový stav na účte 428-Nevysporiadaný VH minulých rokov v sume 460,76 EUR
Presun výsledku hospodárenia z r. 2018 pozostával zo sumy 10 501,45 EUR
Konečný zostatok na účte 428-Nevysporiadaný VH minulých je v sume 10 040,69 EUR
Výsledok hospodárenia za sledované obdobie je v sume 2600,38 EUR

Iné pohyby (presuny a úbytky) sme počas tohto účtovného obdobia v našej organizácii nezaznamenali.

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Naša účtovná jednotka v sledovanom období nemala vytvorené dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Naša účtovná jednotka v sledovanom období nemala vytvorené 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 spolu vo výške: 109 209,92 EUR, z toho:

a) Závazky s dobou splatnosti do jedného roka v sume: 103 351,53 EUR z toho:

Účet 326 – Nevyfakturované dodávky	v sume	11 265,00 EUR
Účet 331 – Zamestnanci	v sume	49 169,92 EUR
Účet 336 – Poistné	v sume	33 273,04 EUR
Účet 342 – Daň zo mzdy	v sume	6 907,87 EUR
Účet 372 – Transfery a ost. zúčt. so subj. mimo VS	v sume	2 480,00 EUR
Účet 379 – Iné záväzky (členské príspevky DeD)	v sume	255,70 EUR

b) Závazky s dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov v sume: 5 858,39 EUR, z toho:

Účet 472 – Závazky zo sociálneho fondu	v sume	5 858,39 EUR
--	--------	--------------

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 - transfery bez urč. účelu	182	3463,67	850,00	0	4313,67	Fin.dary, darovacie zmluvy
Výnosy budúcich období - ostatné	182	0	8794,07	7042,41	1751,66	Bezplatne dodané ochranné pomocky – Covid-19
Spolu	x	3463,67	9644,07	7042,41	6065,33	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3463,67
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	9644,07
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	9644,07
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	7042,41
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	7042,41
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	6065,33

Čl. 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 – Detské domovy	3959,46
Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	658 – Zúčtovanie ostatných opravných pložíek	3703,84
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	681 – Výnosy z bež. transferov zo ŠR – od zriaďovat.	1419858,82
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	682 – Výnosy z kapit. transferov zo ŠR – od zriaďovat.	23307,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	683 – Výnosy z bež. transferov od ost. Subj. VS	7042,41
Spolu	x	1 457 871,53

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501- materiál 502 - energie	129 688,78
Služby	511-údržba 512-cestovné 513- reprezentačné 518-ost.služby	37 466,66
Osobné náklady	521-mzdy 524 – poistné 525-doplňkové dôch. poist. 527 zák.soc dávky	1 181 079,54
Dane a poplatky	532-dane 538 – ostatné dane a pop.	1939,10
Odpis pohľadávky,škody, ost.náklady	548 – ost.náklady na prevádzkovú činnosť 546- odpis pohľadávky	75 796,97
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisy, 558 – tvorba oprav. položiek	37 264,97
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	2488,97
Mimoriadne náklady	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588- náklady z od.príj. 589- náklady z bud.od.príjmov	4009,46 -14463,30
Spolu	x	1 455 271,15

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	751111
Majetok prijatý do úschovy	78333,83	751112
Odpísané pohľadávky	4209,17	751404
Iné	0	-
Spolu	82543,00	x

Majetkom prijatým do úschovy sa v našom prípade rozumejú finančné prostriedky, ktoré majú chovanci nášho zariadenia uložené na vkladných knižkách. Ide predovšetkým o sirotské dôchodky alebo o finančné prostriedky, ktoré vznikajú ako rozdiely pri úhradách výživného.

V tomto účtovnom období sme pristúpili k trvalému upúšťaniu od vymáhania pohľadávok po splatnosti. Upustené pohľadávky vo výške 4209,17 EUR vedieme na podsúvahovom účte po dobu 12 mesiacov. Po tomto období upustené pohľadávky vyradíme z účtovnej evidencie.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Naša účtovná jednotka nemá v tomto sledovanom období žiadne iné aktíva a iné pasíva. Naša účtovná jednotka nespravuje žiadne nehnuteľné kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Naša účtovná jednotka nevykazuje ostatné finančné povinnosti.

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.

Informácie o príjmoch ÚJ za bežné účtovné obdobie:

Schválený rozpočet	5703,00 EUR
Rozpočet po zmenách	7177,72 EUR
Skutočnosť r.2020.....	7186,04 EUR

Celkové plnenie príjmov za rok 2020 7186,04 EUR

Z toho:

Kód zdroja 111 – príjmy – úhrady za výživné	3737,24 EUR
Kód zdroja 111 – príjmy – vratky (preplatky zo sociálnej poisťovne).....	339,99 EUR
Kód zdroja 111 – príjmy – z dobropisov (preplatky za energie)	2834,09 EUR
Kód zdroja 131J– príjmy – vrátky z predch. účt.obdobia (nevyčerpané mzdy)	50,00 EUR
Kód zdroja 72e– príjmy – z náhrad z poistného plnenia	224,72 EUR

b) Výdavky rozpočtu

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

Informácie o výdavkoch ÚJ za bežné účtovné obdobie:

Schválený rozpočet	1 108 571,00 EUR
Upravený rozpočet	1 426 567,70 EUR
Skutočnosť r. 2020	1 426 399,60 EUR

Čerpanie rozpočtu celkom
 1 426 399,60 EUR |

Z toho:

Čerpanie rozpočtu (program 07C0502)	1376 275,89 EUR
Čerpanie rozpočtu (program 0EK0H03)	3 374,56 EUR
Čerpanie rozpočtu (program 06G1S02)	46 749,15 EUR

Prehľad čerpania rozpočtu v bežnom účtovnom období v jednotlivých ekonomických kategóriách:

Ekonomická kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2020
610 Mzdy	662634,00	805968,00	805968,00
620 Poistné	231591,00	291672,97	291672,97
630 Tovary a služby	162110,00	214180,76	214021,10
630 Informačná technológia	0	3383,00	3374,56
630 Poistné plnenie (zdroj 72e)	0	224,72	224,72
640 Bežné transfery	52236,00	57848,32	57848,32
710 Obstarávanie kapitálových aktív	0	6540,78	6540,78
NP III	0	46749,15	46749,15
Spolu	1108571,00	1426567,70	1426399,60

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.

Tieto informácie sa týkajú počiatočných zostatkov finančných prostriedkov v rámci príjmových finančných operácií vo výške 88 907,23 Eur.

Z toho:

82 963,56 Eur - mzdové prostriedky na depozitnom účte (účet 221702)

5 943,67 Eur - mimorozpočtové prostriedky na účte dary a granty (účet 221703)

Čl. X

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

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