

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 Valaská
Sídlo účtovnej jednotky	Chalupkova 2, 976 46 Valaská
Identifikačné číslo (IČO)	00610461
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny Valaská vykonáva opatrenia pobytovou, ambulantnou a terénnou formou. V rámci opatrení pobytovou formou zamestnanci centra poskytujú odbornú pomoc a starostlivosť v šiestich samostatne usporiadaných skupinách a v šiestich profesionálnych náhradných rodinách. Centrum vykonáva ambulantné a terénne opatrenia zamerané na výchovné problémy a zanedbávanie starostlivosti o deti.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Gabriela Pôbišová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka Centra pre deti a rodiny
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	66,01
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	65
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná a účinná od 01.01.2020

Kapacita	64
Počet zamestnancov/úväzkov	66
Riaditeľ	1
Profesionálni rodičia	6
Zamestnanci priameho kontaktu:	40
- vychovávateľ /15/, pomocný vychovávateľ /12/, pom. vychovávateľ s ekon. agendou /6/, zdravotnícky zamestnanec /6/, opatrovateľ /1/	
Odborní zamestnanci:	7
- psychológ /2/, špeciálny pedagóg /2/, sociálny pracovník /2/, vedúci úseku-sociálny pracovník /1/	
Ambulantná/terénna forma:	6
- psychológ /2/, soc. pracovník/asistent soc. práce /4/ z toho 6 úväzkov NP DEI NS III	
Ekonom - účtovník	1
Ekonom PAM	1
Vodič – údržbár	2
Ekonomický pracovník	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2020

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). 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 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prírážku, 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 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 tvoria ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyfakturované dodávky a služby, atď. V účtovnom roku 2020 tvorila rezervy na nevyfakturované dodávky na účte 326101 na telefónne hovory vo výške 101,70 EUR a dodávku a distribúciu elektrickej energie vo výške 7 903,76 EUR, čo spolu predstavuje rezervu vo výške 8 005,46 EUR.

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:

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

- | | |
|------------|--|
| 1. skupina | 4 roky |
| 2. skupina | 6 rokov |
| 3. skupina | 12 rokov |
| 4. skupina | 20 rokov – dom Čierny Balog, dom Brezno – Mazorník, budova CDR Valaská
30 rokov – byt Brezno F. Kráľa, byt Brezno Mazorník MPČĽ |

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 nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy CDR Valaská IN 14/2019.

Opravné položky k pohľadávkam z úhrad za poskytovanú starostlivosť v detskom domove, ktoré vznikli do 31.12.2018 a sú účtované na účte 316701 sa za rok 2020 vytvárali, resp. dotvárali v zmysle Usmernenia k účtovaniu pohľadávok v CDR od 1.1.2021 od Ing. Kataríny Mihálovej – vedúcej Oddelenia účtovníctva a výkazníctva, Odbor finančný, Sekcia ekonomiky Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny – email zo dňa 13.01.2021 do výšky 100% zostatku pohľadávky k 31.12.2020.

K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa opravné položky netvoría. Ku dňu uzatvorenia splátkového kalendára k pohľadávke, teda ku dňu zmeny stavu pohľadávky, má byť zrušená aj k nej vytvorená opravná položka v plnej výške.

V prípadoch, keď splátkový kalendár nie je dodržaný (neplní sa, prípadne sa plní s oneskorením), sa celý zostatok pohľadávky stáva okamžite splatným. Opravná položka k pohľadávkam, ku ktorým bol uzatvorený splátkový kalendár, no tento nebol dodržaný, sa vytvára podľa lehoty splatnosti, po splatnosti, v súlade s jednotnými kritériami pre tvorbu opravných položiek 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 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.

Pri DHM – stavby, pozemky v priebehu roka 2020 nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu na účte 021 a na účte 031.

Pri DHM – samostatné huteľné veci v priebehu roka 2020 nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu na účte 022.

Pri DHM – dopravné prostriedky v priebehu roka 2020 nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu na účte 023.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistná zmluva č. 511037685 – Komplexné poistenie podnikateľov:

poistenie hnutel'nych veci a pripoistenia	poistná suma -	24 900,00 EUR	poistné	128,49 EUR
---	----------------	---------------	---------	------------

Poistné spolu:	889,82 EUR
-----------------------	-------------------

Poistenie budov:

Centrum pre deti a rodiny Valaská Chalupkova 2, Valaská poistná suma 433 943,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	78,11 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	117,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	78,11 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	130,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	43,39 EUR

Poistné spolu: 446,95 EUR

Byt MPČL 18 Brezno poistná suma 50 000,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	11,00	EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	22,50	EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	13,50	EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	25,00	EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	7,50	EUR

Poistné spolu: 79,50 EUR

Byt Fraňa Kráľa 4, Brezno poistná suma 72 913,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	16,04 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	32,81 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	19,69 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	36,46 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	10,94 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR

Poistné spolu: **115,94 EUR**

Dom Horná 41, Brezno poistná suma 104 380,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	19,05 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	39,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	28,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	52,19 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	15,66 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR

Poistné spolu: **154,24 EUR**

Dom Krížno 645/27, Čierny Balog Pusté poistná suma 167 000,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	25,55 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	45,09 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	30,06 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	50,10 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	16,70 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR

Poistné spolu: **167,50 EUR**

Poistenie budov vo výške 964,13 EUR zľava 20% - 192,80 EUR = 771,33 EUR

Poistenie hnutelných vecí vo výške 160,60 EUR zľava 20% - 32,13 EUR = 128,49 EUR

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	34	625,05							6 996,51	6 996,51
Spolu	x	625,05							6 996,51	6 996,51

Druh zásob k 31.12.2020:

Číslo účtu 112101 - všeobecný materiál – kancelársky papier	296,80 EUR
112101 - všeobecný materiál – OOPP a dezinfekcia	6 699,71 EUR
112301 – PHM v nádržiach automobilov	270,80 EUR

Nákup potravín ÚJ účtovala priamo do spotreby na účet 501111.

Opravné položky ku zásobám ÚJ netvorila.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

ÚJ nemala v účtovnom období poistené zásoby.

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	28,71	Pohľadávky z nedaňových príjmov - výživné minulé obdobia
316709	66	123,54	Prijaté dobropisy a preplatky minulé obdobia
Spolu	x	152,25	x

CDR eviduje pohľadávky z nedaňových príjmov - z úhrad za poskytovanú starostlivosť v detskom domove, ktoré vznikli do 31.12.2018 a sú účtované k 31.12.2020 na účte 316701. Tieto úhrady sú rodičia detí povinní zo zákona platiť na účet CDR.

Evidencia výšky pohľadávky je rozdelená na účte 316701 – výživné MO /minulé obdobia/ a 316702 – výživné BO /bežné obdobia/. Dlžníci takmer pri všetkých prípadoch sú nemajetní, proces objasňovania majetkových pomerov je značne zdĺhavý. K 31.12.2020 boli evidované pohľadávky na výživnom predpísanom v minulých obdobiach vo výške 28,71 EUR, čo je oproti roku 2019, kedy boli pohľadávky z výživného na hodnote 16 370,35 EUR pokles o 16 341,64 EUR. Zostatok na účte 316 701 vo výške 28,71 EUR je zostatkom pohľadávky minulých období, ktorá je na základe exekučného príkazu splácaná na účet CDR v mesačných čiastkach.

V roku 2020 ÚJ účtovala o upustení od trvalého vymáhania pohľadávky vo výške 53 762,61 EUR na základe zistených oprávnených skutočností o majetnosti dlžníka, kde v uvedených obdobiach nebola naplnená subjektívna stránka skutkovej podstaty prečinu zanedbania povinnej výživy a tým bolo opodstatnené, že dlžník si nemohol plniť vyživovaciu povinnosť.

b) Opravné položky k pohládkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohládkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 – Opravné položky k pohládkam	66	11 459,25	8,61	10 270,41	1 168,74	28,71	OP boli znížené z dôvodu trvalého upustenia pohľadávok OP boli zrušené z dôvodu úhrady pohľadávky na účet CDR
Spolu	x	11 459,25	8,61	10 270,41	1 168,74	28,71	

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 CDR Valaská.

Opravné položky k pohľadávkam sa za rok 2020 boli dotvorené v zmysle mailového Usmernenia k účtovaniu pohľadávok v CDR od 1.1.2021 zo dňa 13.1.2021 od Ing. Kataríny Mihálovej, vedúcej Oddelenia účtovníctva a výkazníctva, Odbor finančný, Sekcia ekonomiky Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny. Z tohto usmernenia vyplýva, že k pohľadávkam z úhrad za poskytovanú starostlivosť v detskom domove, ktoré vznikli do 31.12.2018 a sú účtované na účte 316701 CDR vytvára, resp. dotvára opravné položky do výšky 100% zostatku pohľadávky.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane /prijatý dobropis/	123,54	2 390,29
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	123,54	2 390,29
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti /výživné – pohľadávky ktoré vznikli do 31.12.2018 a sú v CDR účtované k 31.12.2020, ktoré sú uhrádzané na základe exekučného príkazu/	28,71	16 370,35
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	152,25	18 760,64

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
Sociálny fond	85	1 797,18	9 158,93	9 239,20	1 716,91
Depozitný účet	85	123 974,90	145 580,35	127 787,11	141 768,14
Darovací účet	85	943,34	2 770,00		3 713,34
Spolu	88	126 715,42	157 509,28	137 026,31	147 198,39

Účet sociálneho fondu k 31.12.2020 má výšku 1 716,91 EUR. V priebehu účtovného obdobia sa tvoril SF z hrubých miezd zamestnancov CDR vo výške 9 158,93 EUR, príspevok na stravné lístky bol vo výške 8 639,20 EUR a vo výške 600,00 EUR bol vyplatený zamestnancom CDR príspevok na zdravotné potreby a starostlivosť. Rozdiel na zostatku účtu 472 sociálneho fondu pozostáva z prostriedkov vo výške 743,20 EUR, ktoré v zmysle mailového usmernenia k Prevodu miezd na depozit-zrážka zamestnancom za stravné za

december od Ing. Mihálovej - vedúca oddelenia účtovníctva a výkazníctva, Odbor finančný, Sekcia ekonomiky, Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny - zo dňa 1.12.2020 v ktorom bolo stanovené, že tí, ktorí majú už stravné karty – Calio karty, teda systém BONSY, a platia faktúry za december až v januári, prevádzajú na depozit nevyčerpané mzdové prostriedky neponížené o zrážku za stravné. Refundáciu stravného vo výške zrážky vykonajú až v januári 2021. Rovnako sa postupuje aj pri príspevku na stravovanie zo Sociálneho fondu.

Depozitný účet k 31.12.2020 má zostatok vo výške 141 768,14 EUR. Na účet boli odoslané finančné prostriedky za nevyplatené mzdy za mesiac 12/2020 vo výške 138 287,14 EUR, ktoré budú vyplatené v 01/2020 a prostriedky zadrživanej exekúcie zamestnancov vo výške 3 481,00 EUR, ktoré budú odoslané vo výške 433,00 EUR v 01/2021 na účet exekútora. Prostriedky vo výške 3 048,00 EUR budú odoslané na účet exekútora po obdržaní exekučného príkazu.

Darovací účet k 31.12.2020 je vo výške 3 713,34 EUR. V priebehu účtovného obdobia bol prírastok tohto účtu vo výške 2 770,00 EUR, čerpanie z tohto účtu nebolo v priebehu roka 2020 realizované.

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
381105 – NBO	111	72,00	327,03	72,00	327,03	ostatné
381106 – NBO	111	0,00	16,60	0,00	16,60	predplatné
381107 – NBO	111	579,63	2 067,61	579,63	2 067,61	poistné
Spolu	x	651,63	2 411,24	651,63	2 411,24	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa zaúčtovania hospodárskeho výsledku z roku 2018.

PS účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov	-1 584,94EUR
Obrat str. MD zúčtovanie HV r. 2019 /presun/	-10 952,34 EUR
Obrat str. MD doučtovanie predpisu pohľadávok MO	7,04 EUR
Obrat str. MD doučtovanie predpisu pohľadávok MO	-7,04 EUR
KS účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov	-12 537,28 EUR

Hospodársky výsledok r. 2020 /zisk/ **2 385,97 EUR**

PS účtu 431101 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	10 952,34 EUR
Obrat str. D zúčtovanie HV r.2019	10 952,34 EUR
KS účet 431101 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	0 EUR

B) Záväzky

1. Rezervy

V CDR Valaská sa rezervy nevyskytujú.

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7.

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.

Konečný zostatok k 31.12.2019: 140 196,15 EUR

Konečný zostatok k 31.12.2020: 160 624,27 EUR

Závazky krátkodobé /doba splatnosti do jedného roka vrátane/ k 31.12.2020 boli vo výške 159 650,56 EUR, z toho dodávateľa 321 – vo výške 4 830,11 EUR, nevyfakturované dodávky 326 vo výške 9 701,38 EUR, zamestnanci účet 331 vo výške 73 597,17 EUR, poisťné - odvody účet 336 vo výške 50 773,45 EUR, daň zamestnancov účet 342 vo výške 12 625,14 EUR, účet iné záväzky 379 vo výške 4 743,20 EUR. Vzniknuté záväzky sú v splatnosti, po lehote splatnosti ÚJ neevidovala žiadne záväzky.

Prehľad záväzkov na účte 321 Dodávateľa /mimo konsolidovaného celku/ voči:

Orange s.r.o.	187,01 EUR za telefónne hovory a pevný internet
Orange s.r.o.	214,21 EUR za telefónne hovory a pevný internet
GGFS s.r.o.	3 761,62 EUR za odobratú stravu zamestnancov
Kráľová Ľubica	120,00 EUR za služby technika BOZP a PO
STING-ENERGO s.r.o.	306,00 EUR za podpornú energetickú službu
Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s.	108,10 EUR za vodné
COOP JEDNOTA š.p.	98,61 EUR za potraviny
COOP JEDNOTA š.p.	29,52 EUR za potraviny
MAGNA ENERGIA a.s.	5,04 EUR za plyn /vyúčtovanie/

Spolu účet 321	4 830,11 EUR
----------------	--------------

Prehľad záväzkov na účte 326 – Nevyfakturované dodávky známa výška 326101 a Nevyfakturované stravné ETS 326102 /mimo konsolidovaného celku/ voči:

na účte 326101 Slovak Telekom a.s.	101,70 EUR za telefónne hovory a internet
na účte 326101 Stredoslovenská energetika a.s.	7 903,76 EUR za elektrickú energiu
na účte 326102 GGFS s.r.o.	1 695,92 EUR za odobratú stravu zamestnancov

Spolu účet 326	9 701,38 EUR
----------------	--------------

Prehľad záväzkov na účte 379 Iné záväzky /mimo konsolidovaného celku/ voči:

na účte 379703 Exekúcie	3 481,00 EUR exekúcie zamestnancov zadržované-depozit
na účte 379704 Odbory	362,38 EUR členské príspevky do odborov
na účte 379705 Poistenie majetku	899,82 EUR poistenie majetku

Spolu účet 379	4 743,20 EUR
----------------	--------------

Závazky dlhodobé /doba splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane/ k 31.12.2020 CDR eviduje vo výške 973,71 EUR. Ide o záväzky zo sociálneho fondu na účte 472.

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
384104 Výnosy bud. období-transfery bez určenia účelu	182	333,23	0,00	0,00	333,23	
384105 Výnosy bud. období-ostatné	182	0,00	9 364,54	3 293,79	6 070,75	OOPP a dezinfekcia z ÚPSVaR
Spolu	x	333,23	9 364,54	3 293,79	6 403,98	x

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	Účet 648105 Ostatné výnosy výživné Účet 648117 Ostatné výnosy z prev. činnosti účet Účet 658101 Zúčtovanie ostatných opravných položiek k 316xxx Účet 681101 Výnosy z bež. transfer. zo ŠR od zriaďovateľa Účet 682102 Výnosy z kapitálových transferov účet Účet 683101 Výnosy z bež. transfer. od ostatných subjektov VS	2 939,11 477,07 11 439,15 1 674 075,10 20 986,37 3 293,79
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania		
Spolu	x	1 713 210,59

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Účet 501-drobný hm.majetok,lieky,čist.prostriedky,PHM,ošatenie,obuv,potraviny,knihy,tonery Účet 502-energie: elektrická energia, plyn, voda Účet 511-opravy a údržba budov, strojov a zariadení, výpočtovej techniky, automobilov Účet 512-tuzemské a zahraničné pracovné cesty Účet 513-občerstvenie	125 650,32 34 992,74 11 745,48 2 367,80 16,61
Služby	Účet 518-telef.p poplatky,internet,stočné,vodné,vývoz žumpy,školenia,poštovné,štúdie,propagácia	33 642,86
Osobné náklady	Účet 521-mzdové náklady Účet 524-poistné odvody Účet 525-doplňkové dôchodkové poistenie Účet 527-sociálne príspevky	995 210,96 345 182,18 16 160,26 49 434,85
Dane a poplatky	Účet 532,538-daň z nehnuteľnosti, poplatky komunálny odpad	1 859,24
Odpisy, rezervy a opravné položky	Účet 546,551,558-odpis pohľadávky, odpis DHM, tvorba opravných položiek	35 666,98
Finančné náklady	Účet 568-bankové poplatky, poistenie motorových vozidiel, poistenie nehnuteľnosti	2 265,93
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Účet 588,589-náklady z odvodu príjmu	-0,91
Ostatné náklady	Účet 548-vreckové,stravné,cestovné,náklady PNR,príspevok na osamostatnenie,tábory	56 629,32
Spolu	x	1 710 824,62

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	0,00	
Majetok prijatý do úschovy chovanci vkladné knižky	2 727,51	751112
Odpísané pohľadávky výživné	14 672,00	751404
Iné	0,00	
Spolu	17 399,51	

Účet 751112 Majetok chovancov v úschove CDR - vkladné knižky a osobné účty detí.

Účet 751404 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky – na základe podkladov od PZ a ostatných inštitúcií a na základe preukázaných dôvodov na upustenie bolo účtované o upustení pohľadávok za výživné.

Odpísané pohľadávky po trvalom upustení sú evidované počas jedného roka od upustenia na podsúvahovom účte 751404.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

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

CDR nevykazuje iné aktíva a pasíva.

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.

Rozpočet schválený na rok 2020 bol vo výške 7 979,00 EUR, rozpočet po zmenách 7 109,00 EUR, skutočnosť príjmy k 31.12.2020 naplnené vo výške 7 183,98 EUR a to na podpoložkách:

223001 - poplatky a platby – výživné	naplnené vo výške	4 615,79 EUR
292012 - dobropisy	naplnené vo výške	2 407,73 EUR
292017 - vratky	naplnené vo výške	160,46 EUR

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet schválený na rok 2020 bol vo výške 1 242 434,00 EUR rozpočet po zmenách 1 674 085,91 EUR, skutočnosť k 31.12.2020 je 1 674 075,10 EUR.

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie:

610 – mzdy a platy rozpočet schválený 743 874,00 EUR rozpočet po zmenách 994 774,96 EUR skutočnosť 994 774,96 EUR

Rozpočet na položkách:

611 – tarifný plat – rozpočet schválený 610 974,00 EUR rozpočet po zmenách 715 729,08 EUR skutočnosť 715 729,08 EUR

612 – príplatky – rozpočet schválený 132 900,00 EUR rozpočet po zmenách 176 569,30 EUR skutočnosť 176 569,30 EUR

613 – Náhrada za pracovnú pohotovosť – rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 3 352,56 EUR skutočnosť 3 352,56 EUR

614 – odmeny - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 99 124,02 EUR skutočnosť 99 124,02 EUR.

620 – odvody rozpočet schválený 259 984,00 EUR rozpočet po zmenách 361 342,44 EUR skutočnosť 361 342,44 EUR

Rozpočet na položkách:

621 – poisťné VŠZP rozpočet schválený 32 586,00 EUR rozpočet po zmenách 30 976,85 EUR skutočnosť 30 976,85 EUR

623 – poisťné ostatné ZP rozpočet schválený 41 801,00 EUR rozpočet po zmenách 68 170,59 EUR skutočnosť 68 170,59 EUR

625 – poisťné Sociálna poisťovňa rozpočet schválený 185 597,00 EUR rozpočet po zmenách 246 034,74 EUR skutočnosť 246 034,74 EUR

627 – príspevok do DDS rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 16 160,26 EUR skutočnosť 16 160,26 EUR

630 – tovary a služby rozpočet schválený 188 954,00 EUR rozpočet po zmenách 261 168,30 EUR skutočnosť 261 157,49 EUR

640 – bežné transfery rozpočet schválený 49 622,00 EUR rozpočet po zmenách 56 800,21 EUR skutočnosť 56 800,21 EUR

Rozpočet na položkách:

642012 – odstupné – rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 7 618,00 EUR skutočnosť 7 618,00 EUR

642014 – jednotlivcom – rozpočet schválený 13 280,00 EUR rozpočet po zmenách 9 598,45 EUR skutočnosť 9 598,45 EUR

642015 – nemocenské dávky- rozpočet schválený 2 850,00 EUR rozpočet po zmenách 4 248,44 EUR skutočnosť 4 248,44 EUR

642030 – stravné rodičom rozpočet schválený 33 492,00,00 EUR rozpočet po zmenách 35 335,32 EUR skutočnosť 35 335,32 EUR

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.