

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Prievidza
Sídlo účtovnej jednotky	Š. Závodníka 494/24, 971 01 Prievidza
Identifikačné číslo (IČO)	34057773
Dátum zriadenia	1.1.1999
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 Prievidza (ďalej len „Centrum“) je zariadenie zriadené podľa zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na účel vykonávania

- opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia alebo o uložení výchovného opatrenia (tzv. „pobytové opatrenie súdu“),
- výchovných opatrení podľa § 12 ods. 1 písm. b) a d), výchovných opatrení, ktorými je uložená povinnosť podrobiť sa sociálnemu poradenstvu alebo inému odbornému poradenstvu, povinností uložených na zabezpečenie účelu výchovného opatrenia podľa osobitného predpisu alebo neodkladných opatrení, ktorými je uložená takáto povinnosť (tzv. „ambulantomné výchovné opatrenie“),
- opatrení na predchádzanie vzniku, prehlbovania a opakovania
 - krízových situácií dieťaťa v prirodzenom rodinnom prostredí alebo náhradnom rodinnom prostredí,
 - porúch psychického vývinu, fyzického vývinu alebo sociálneho vývinu dieťaťa z dôvodu problémov v prirodzenom rodinnom prostredí, náhradnom rodinnom prostredí, širšom sociálnom prostredí a v medziľudských vzťahoch.

Centrum vykonáva opatrenia podľa tohto zákona podľa účelu, na ktorý bolo zriadené, pobytovou, ambulantomnou a terénnou formou.

Centrum pôsobí vo viacerých pracoviskách.

V Prievidzi, na ulici Š. Závodníka 494/24, sa nachádza špecializovaná samostatná skupina pre deti s kombinovaným zdravotným postihnutím. Pre tieto účely slúži dvojpodlažný rodinný dom, kde sa na spodnom podlaží nachádzajú tri spálne prispôbené deťom s ŤZP, kúpeľňa, kuchyňa, WC a priestranná chodba. Na vrchnom poschodí je kancelária pre koordinátora ošetrovateľskej starostlivosti a hospodárku.

V Prievidzi, na ulici Koncová 36, sa nachádza centrum podpory profesionálnych náhradných rodín (ďalej CPPR). Profesionálny náhradný rodič (ďalej PNR) osobne zabezpečuje v plnom rozsahu po stránke výchovnej, sociálnej, vzdelávacej a zdravotnej 24 hodín denne starostlivosť o dieťa v mieste výkonu práce, ktorým je jeho adresa trvalého pobytu. Tento priestor je určený na prácu s profesionálnymi náhradnými rodinami a deťmi umiestnenými v týchto rodinách. Zároveň je to priestor na realizáciu návštev detí z profesionálnych náhradných rodín a realizáciu interakcií v rámci procesu NRS, pre ambulantomnú prácu s rodinou – interakčné miestnosti, priestory na terapie – hrová terapia, sandplay terapia, na realizáciu prípadových konferencií s cieľom skvalitnenia odbornej práce. V rámci možností sa priestor využíva na realizáciu krátkodobých pobytov detí z PNR v čase čerpania dovoleníek PNR. V CPPR je herňa s pracovným kútom špeciálneho pedagóga. Zároveň je tu kancelária riaditeľa, sociálnej pracovníčky a pracovňa psychológa.

Ďalšie pracovisko je v meste Handlová. Kmeňová budova pracoviska je umiestnená mimo centra mesta Handlová v blízkosti hlavnej cestnej komunikácie a železničnej trate. V budove sú bytové priestory pre tri samostatné usporiadané skupiny (ďalej SUS) a prevádzková časť (kancelárie, skladové priestory). Každá samostatná skupina má svoje priestory pozostávajúce z kuchyne, skladových priestorov na potraviny a osobné šatstvo detí, obývacej izby, dvoch až troch detských izieb, haly, sociálneho zariadenia, miestnosti pre vychovávateľov. O každú samostatnú skupinu sa starajú 3 pedagogickí zamestnanci, 2

pomocné vychovávateľky a 1 pomocná vychovávateľka s ekonomickou agendou. V prevádzkovej časti sú vyčlenené priestory pre sociálneho pracovníka, odborných zamestnancov pracoviska (špeciálny pedagóg a psychológ) a vedúcu úseku starostlivosti o deti. V uvedenej časti sa realizuje aj práca s rodinou, odborná špeciálno - pedagogická a psychologická práca s deťmi a mladými dospelými. Priestory na ubytovanie rodičov detí pracovisko nemá.

Centrum zakúpilo v roku 2015 štvorizbový byt na sídlisku Necpaly v Prievidzi pre potreby samostatnej skupiny mladých dospelých. Byt má dve dvojlôžkové a jednu trojlôžkovú izbu. Spoločné priestory sú vstupná chodba, kuchyňa, kúpeľňa, WC a obývací priestor. Starostlivosť o mladých dospelých v samostatnej skupine pre mladých dospelých zabezpečuje jeden sociálny pracovník. Mladí dospelí majú k dispozícii aj psychológa a špeciálneho pedagóga. Mladým dospelým poskytujeme starostlivosť pobytovou formou. V roku 2020 bol obstaraný dvojizbový byt v rámci IROP pre potreby skupiny mladých dospelých.

V dvojizbovom byte v susedstve štvorizbového bytu pre mladých dospelých sa vytvoril priestor pre prácu ekonomického úseku a priestor pre prácu sociálneho pracovníka pre mladých dospelých.

Od 1.2.2019 si v Prievidzi, na ulici G. Švéniho centrum prenajíma priestory pre činnosť pre sociálnych pracovníkov a psychológov na výkon sociálneho poradenstva pre rodiny a deti v rámci Národného projektu „Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III“ (ďalej len „NP DEI NS III“) , v rámci Operačného programu Ľudské zdroje, hlavnej aktivity Podpora práce s dieťaťom a jeho rodinou, podaktivita 1.2 Podpora dostupnosti a profesionality ambulantnej a/alebo terénnej formy práce v centrách a podaktivita 1.4.

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

Štatutárny zástupca

Mgr. Tomáš Smatana

Funkcia štatutárneho zástupcu

riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

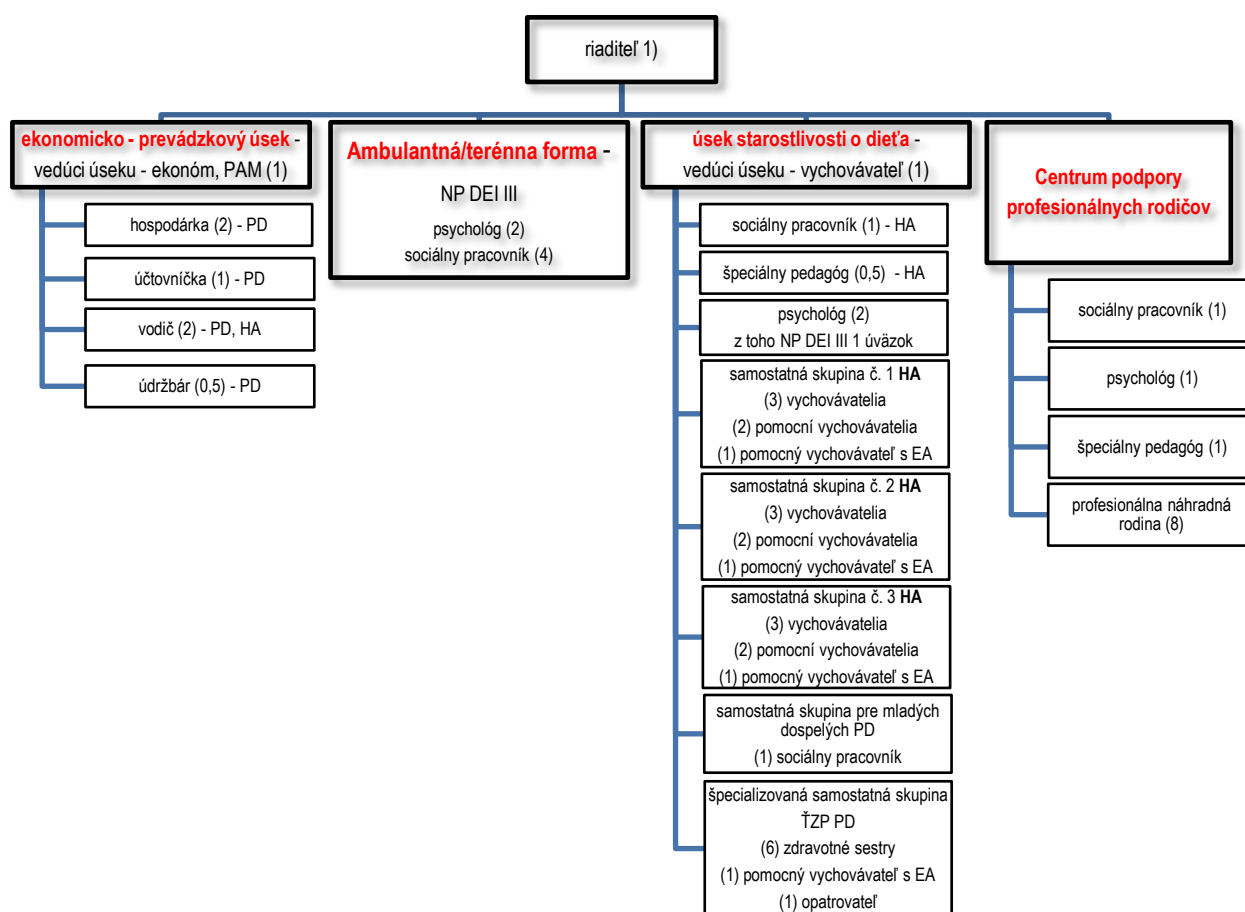
54,00

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
z toho počet vedúcich zamestnancov

55,00

3

Organizačná štruktúra



Vysvetlivky:

PD – Prievidza HA – Handlová EA – ekonomická agenda NP DEI III – Národný projekt „Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III“

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 2021

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (montáž, dopravu, poistné, poštovné a balné). 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 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).

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné). 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.

d) 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.

e) 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.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) 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.

i) 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, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 - 1/8
2. Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 - 1/15
3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4. Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá, plynové kotle)	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 nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy Zásady tvorby, použitia, účtovania a vykazovania opravných položiek.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa z dôvodu upravujúcich závierkových účtovných prípadov účtuje tvorba opravnej položky alebo sa upraví jej výška, napríklad v prípade vyhlásenia konkurzu na niektorého z odberateľov, ktoré sa uskutočnilo po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktorým sa spravidla potvrdí, že znehodnotenie pohľadávok z obchodného styku existovalo už ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opravné položky nemajú aktívny zostatok.

Opravné položky k pohľadávkam neboli v roku 2021 tvorené. K 31.12.2021 bol ich stav nulový, vzhľadom na realizáciu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok, ku ktorým boli v minulosti vytvorené opravné položky.

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.

ČI. 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. K najvýznamnejším položkám neobežného majetku patria stavby – 3 budovy centra (2 rodinné domy v Prievidzi, jedna budova v Handlovej) a tri byty v Prievidzi a k nim prináležiace pozemky.

V roku 2021 bola zrealizovaná rekonštrukcia RD1 v hodnote 67.393,36 eur a obstarané vybavenie pre nový RD z IROP v Handlovej v hodnote 5.560 eur, pričom kolaudácia, ako aj ukončenie investičnej akcie sú plánované na rok 2022 spolu s odovzdaním domu do správy CDR Prievidza, ako aj nového 7 miestneho vozidla z IROP.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

v eur

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova Koncová, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- požiarne nebezpečie, živelné nebezpečie, voda z vodovodných zariadení,	113,45	150.000,00
Sklo Koncová, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011-požiarne nebezpečie	13,52	1.000,00
Hnuteľné veci Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- požiarne a živelné nebezpečie, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež	23,76	16.000,00
Náklady na odstránenie následkov poist. udalosti Koncová Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_8/2011- krádež, lúpež	3,24	2.000,00
Budova Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011- požiarne nebezpečie, živelné nebezpečie, voda z vodovodných zariadení	113,45	150.000,00
Sklo Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011-požiarne nebezpečie	13,52	1.000,00
Hnuteľné veci, Š. Závodníka, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011-požiarne a živelné nebezpečie, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež	40,13	27.000,00
Náklady na odstránenie následkov poist. udalosti Š. Závodníka Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011- krádež, lúpež	3,24	2.000,00
Budova, Handlová	Allianz Slovenská poisťovňa	Z_1/2002 - Živel	393,04	259.206,80
Hnuteľné veci, Handlová	Allianz Slovenská poisťovňa	Z_1/2002 - Živel	379,22	94.865,92
Byt Rázusa 21/10, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_1/2021 - požiarne a živelné nebezpečie, voda z vodovodných zariadení	38,97	68.000,00
Byt Dúbravská 8/20, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_1/2021 - požiarne a živelné nebezpečie, voda z vodovodných zariadení	34,39	60.000,00
Byt Dúbravská 8/21, Prievidza	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_1/2021 - požiarne a živelné nebezpečie, voda z vodovodných zariadení	34,39	60.000,00

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Motorové vozidlo Volkswagen Caravelle	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	412,78	43.290,00
Motorové vozidlo Dacia	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D02 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	76,38	8.010,00
Motorové vozidlo KIA	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D03 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	218,07	22.870,00
Motorové vozidlo VW Golf	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D04 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	180,50	18.930,00
Motorové vozidlo Citroen	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D05 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	193,64	20.308,00
Motorové vozidlo Citroen IROP	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Z_14/2011/D06 – Havária, živel, odcudzenie, poškodenie čelného skla	173,61	18.732,00
Spolu	x	x	2.459,30	1.023.212,72

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k 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 31.12. bežného účtovného obdobia	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 112101	35	11.991,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.504,30	14.504,30
Pohonné hmoty – účet 112301	35	514,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449,12	449,12
Spolu	x	12.505,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.953,42	14.953,42

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Zásoby - materiál	UNIQA poisťovňa, a.s.	Z_7/2011 - požiarne nebezpečenstvo, živelné nebezpečenstvo, voda z vodovodných zariadení, krádež a lúpež	2,94	2.000,00
Spolu	x	x	2,94	2.000,00

K najvýznamnejším položkám zásob patria zásoby všeobecného materiálu (drogéria, kancelársky materiál) v skladoch v Prievidzi, Handlovej, zvyšok zásob je viazaných v PHM v osobných motorových vozidlách.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	066	82,48	Prijaté dobropisy a preplatky z minulých rokov - v lehote splatnosti voči dvom partnerom
Pohľadávky voči zamestnancom	070	159,78	Pohľadávka za vyplatenú osobnú spotrebu dieťaťa v PNR a vyplatený finančný príspevok na stravu za 1.-2.1.2022, tieto budú vysporiadané v januári 2022.
Spolu	x	242,26	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. K pohľadávkam vzniknutým v roku 2022 nie sú tvorené opravné položky, všetky sú v lehote splatnosti a budú vysporiadané v januári 2022.

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.

3. Finančný majetok

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>
a	b	1	2	3	4
Bankové účty	088	113.129,28	148.264,90	132.828,77	128.565,41
Spolu	x	113.129,28	148.264,90	132.828,77	128.565,41

Na bankových účtoch evidujeme k 31.12.2021 celkom

128.565,41 eur

z toho:

Depozitný účet

120.250,44 eur

Účet darov a grantov

5.549,91 eur

Účet sociálneho fondu

2 765,06 eur

4. Časové rozlíšenie aktív

<i>Časové rozlíšenie aktívne</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>	<i>Opis významných položiek časového rozlíšenia</i>
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	4.055,70	3.991,25	4.055,70	3.991,25	Predplatné poisťné – 2.198,03 eur, stravné a osobná spotreba dieťaťa v PNR zaplatené vopred
Spolu	x	4.055,70	3.991,25	4.055,70	3.991,25	x

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

B) Závazky

1. 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.

K najvýznamnejším položkám záväzkov patria záväzky zo sociálneho fondu (2 765,06 eur), záväzky z nevyplatených miezd za 12/21 voči zamestnancom (67.020,86 eur), zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia (43.089,69 eur), ostatné dane. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti, krátkodobé záväzky (z účtov 331, 336, 342) budú vyrovnané v januári 2022, dlhodobé záväzky (SF) do konca roka 2022.

2. 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 budúcich období	181	0,00	54,08	0,00	54,08	príspevok na stravu dieťaťu
Výnosy budúcich období	182	5.091,16	720,00	261,25	5.549,91	účet darov, grantov bez určenia účelu
Výnosy budúcich období	182	24.731,27	0,00	4.086,92	20.644,35	majetok nakúpený z mimorozp. prostr. aj odpisovaný
Výnosy budúcich období	182	5.892,00	14.678,57	10.623,59	9.946,98	zásoby darovaného majetku
Spolu	x	35.714,43	15.452,65	14.971,76	36.195,32	x

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období v eur
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	24.731,27
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer /...../	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	4.086,92
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	4.086,92
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	20.644,35

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v eur
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 683 – Výnosy z bežných transf. od ost. subj. VS 687 – Výnosy z bežných transf. od ost. subj. mimo VS 688 – Výnosy z kapitálových transf. od ost. subj. mimo VS	1.404.035,66 18.639,76 7.818,91 11.065,90 4.086,92
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 – Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. činnosti	1.781,65 65.775,75
Spolu	X	1.513.204,55

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v eur
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	104.943,87
	502 – Spotreba energie	29.300,44
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	9.422,37
	512 – Cestovné	2.666,71
	513 – Náklady na reprezentáciu	198,51
	518 – Ostatné služby	28.644,89
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	824.494,06
	524 – Zákonné sociálne poistenie	287.390,61
	525 – Ostatné sociálne poistenie	11.015,20
	527 – Zákonné sociálne náklady	42.128,06
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	1.177,13
	538 – Ostatné dane a poplatky	1.658,34
Ostatné náklady na prev. činnosť	544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	119,09
	546 – Odpis pohľadávky	65.775,75
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	77.563,18
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého HM a NM	22.726,68
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	3.670,92
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	1.358,16
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	187,26
Spolu	x	1.514.441,23

Najvýznamnejšie položky nákladov

- Spotrebované nákupy – spotreba potravín – 24.763,69 eur, spotreba interiérového vybavenia (hlavne do RD Handlová z IROP) – 18.086,96 eur, spotreba plynu – 13.822,69 eur, spotreba liekov, zdravotníckeho materiálu – 8.871,07 eur, spotreba el. energie – 7.545,43 eur, spotreba drogérie, čistiacich prostriedkov, jednorazových plienok pre deti – 6.587,61 eur, spotreba ošatenia pre chovancov – 6.538,64 eur, spotreba vody – 5.957,39 eur, spotreba PHM – 5.716 eur, kancelársky materiál a tonery – 2.180,18 eur, spotreba vody – 4.077,60 eur, spotreba tepla – 1.974,93 eur, domček na náradie do RD Handlová IROP - 1.600 eur, kuchynské potreby a potreby pre domácnosť – 1.988 eur, vecné dary deťom – 1.543,47 eur,
- Služby – nájomné za priestory NP DEI III – 5.443,20 eur, oprava oplotenia, budov – 4.617,24 eur, telefónne poplatky, internet – 5.076,35 eur, servis motorových vozidiel – 2.553,14 eur, školenia, kurzy – 3.365 eur, BOZP, PO – 1.920 eur, stočné – 2.386 eur, revízie – 1.934 eur, poplatky za byty cez OSBD – 2.000 eur, oprava a servis výpočtovej techniky – 1.934 eur, služby za výkon zodpovednej osoby GDPR – 950 eur.
- Osobné náklady – mzdové náklady a s nimi súvisiace náklady na poistné, ďalej príspevok na stravovanie – 20.312 eur, prídely do soc. fondu – 7.515 eur, spotreba OOPP 5.507 eur, príspevok na rekreáciu zamestnancov – 3.478 eur
- Dane a poplatky – poplatky za komunálny odpad – 1.527 eur.
- Ostatné náklady na prev. činnosť – náklady na PNR – osobná spotreba dieťaťa – 32.992 eur, vreckové chovanci – 6.256 eur, strava chovancov mimo CDR (ŠJ, internáty) – 6.029 eur, strava mladých dospelých – 4.143 eur, rekreácia chovancov – 9.904 eur, strava chovancov – sanácia rodiny – 3.213 eur, úhrada za bývanie pre PNR – 3.915 eur.
- Odpisy, rezervy a opravné položky – odpisy dlhodobého majetku.
- Finančné náklady – poistenie motorových vozidiel – 2.334 eur, poistenie nehnuteľností 749 eur, poistenie ostatného majetku – 534 eur.
- Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov – náklady z budúceho odvodu príjmov – úhrada pohľadávok – poistné plnenie, vyúčtovanie energií za byty z roku 2020..

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
Majetok prijatý do úschovy	50.374,17	751112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	65.775,75	751404
Spolu	116.149,92	X

Majetok prijatý do úschovy – prostriedky chovancov na ich vkladných knižkách a osobných účtoch.
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok – 53 dlžníkov.

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Zdroj	Rozpočtová skladba	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	Názov účtu
a	b	c	d	e	f
111	0412 223001	13 984,00	189,60	189,60	Poplatky za služby (ubytovanie, výživné, ...)
111	0412 292012	0,00	464,90	464,90	Z dobropisov
111		13 984,00	654,50	654,50	SPOLU PRÍJMY ZDROJ 111
72e	0412 292006	0,00	854,27	854,27	Z náhrad z poistného plnenia
		0,00	854,27	854,27	SPOLU PRÍJMY ZDROJ 72
		13 984,00	1 508,77	1 508,77	SPOLU PRÍJMY BEŽNÉHO ROZPOČTU

Najvýznamnejšie položky príjmov:

Nedaňové príjmy s KZ 111: Poplatky za služby – šrotovné za dve vozidlá, príjem z dobropisov – 464,90 eur.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Rozpočtová skladba	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	Názov účtu
a	b	c	d	e	f	g
07C0502	111	610	650 959,00	735 262,50	735 262,50	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
07C0502	111	620	227 510,00	267 514,57	267 514,57	Poistné a príspevok do poisťovní
07C0502	111	630	162 518,00	176 858,00	176 858,00	Tovary a služby
07C0502	72	630	0,00	854,27	854,27	Tovary a služby
07C0502	111	640	41 491,00	78 473,28	78 473,28	Transfery jednotlivcom
07C0502	111	700		7 655,20	7 655,20	Rekonštrukcia a modernizácia budov
07C0502	131J	700		1 633,60	1 633,60	Rekonštrukcia a modernizácia budov
07C0502			1 082 478,00	1 268 251,42	1 268 251,42	SPOLU VÝDAVKY
0EKOHO1	111	630	0,00	2 141,92	2 141,92	Tovary a služby
0EKOHO3	111	630	0,00	10 643,68	10 643,68	Tovary a služby
0EKOHO			0,00	12 785,60	12 785,60	SPOLU VÝDAVKY

Program	Zdroj	Rozpočtová skladba	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	Názov účtu
a	b	c	d	e	f	g
06G1S02	1AC1	610		38 012,37	38 012,37	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
06G1S02	1AC1	620		12 857,56	12 857,56	Poistné a príspevok do poisťovní
06G1S02	1AC2	610		2 988,04	2 988,04	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
06G1S02	1AC2	620		1 114,01	1 114,01	Poistné a príspevok do poisťovní
06G1S02	3AC1	610		16 108,42	16 108,42	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
06G1S02	3AC1	620		6 567,57	6 567,57	Poistné a príspevok do poisťovní
06G1S02	3AC1	630		11 239,58	11 239,58	Tovary a služby
06G1S02	3AC2	610		6 562,73	6 562,73	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
06G1S02	3AC2	620		2 313,91	2 313,91	Poistné a príspevok do poisťovní
06G1S02	3AC2	630		1 983,46	1 983,46	Tovary a služby
06G1S02			0,00	99 747,65	99 747,65	SPOLU VÝDAVKY
06G1S05	1AY1	610		24 410,00	24 410,00	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
06G1S05	1AY1	620		8 129,79	8 129,79	Poistné a príspevok do poisťovní
06G1S05				32 539,79	32 539,79	
			1 082 478,00	1 413 324,46	1 413 324,46	SPOLU VÝDAVKY

Najvýznamnejšie položky výdavkov v programe 07C0502:

Mzdy a odvody – 1.121.841 eur, Transfery – 57.723 eur, všeobecný materiál – 28.221 eur, potraviny – 24.732 eur, energie – 24.093 eur, vybavenie – 18.023 eur, fin. príspevok na stravu – 14.500 eur, interiérové, všeobecné služby - 8.594 eur, vodné, stočné – 6.376 eur, prídel do SF – 7.515 eur, cestovné náhrady – 6.875 eur, náhrady – 6.306 eur, vreckové – 6.256 eur, PHM – 5.569 eur, údržba budov, priestorov – 4.637 eur, stravovanie – el. stravovacie poukážky – 4.463 eur, telekomunikačné služby a internet – 4.343 eur, výpočtová technika – 4.243 eur, školenia, kurzy, semináre – 3.365 eur, knihy, časopisy, noviny, učebnice – 3.153 eur, prevádzkové prístroje a špeciálne prístroje 8.557 eur, cestovné náhrady – 4.601 eur, dane – 2.704 eur, špeciálny materiál (COVID) – 2.352 eur, poistenie vozidiel – 2.220 eur, údržba výpočtovej techniky – 1.934 eur, servis motorových vozidiel – 1.874 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.

V riadku 2 sa jedná o počiatočný stav k 1.1.2021 na mimorozpočtových účtoch – depozitný účet (mzdy 12/2020) a darovací účet.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2021.