

Centrum pre deti a rodiny Dunajská Streda
Nezábudková č. 474/3, 929 01 Dunajská Streda

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2021

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	<i>Centrum pre deti a rodiny Dunajská Streda</i>
Sídlo účtovnej jednotky	<i>Nezábudková č. 474/3, 92901 Dunajská Streda</i>
Identifikačné číslo (IČO)	<i>00180513</i>
Dátum zriadenia	<i>24.04.1987</i>
Spôsob zriadenia	<i>Rozhodnutie zriaďovateľa</i>
Názov zriaďovateľa	<i>Ústredie práce, soc. vecí a rodiny Bratislava</i>
Sídlo zriaďovateľa	<i>Špitálska 8, 812 67 Bratislava</i>
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<i>Riadna účtovná závierka</i>
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<i>Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky</i>

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum zabezpečuje výkon ústavnej starostlivosti na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia, uložení výchovného opatrenia v samostatne usporiadaných skupinách a v profesionálnej náhradnej rodine.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Gabriela Paulenová Mgr.
Funkcia štatutárneho zástupcu	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

ČI. 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

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 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 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.

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania. 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 menovitou hodnotou.

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. ÚJ k 31.12.2021 vytvárala ostatné rezervy na nevyfakturované služby

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	10	1/10
2	8	1/8
3	40	1/40
4	80	1/80

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.

Opravná položka zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nebola vytvorená.

Opravná položka sa vytvára k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 6/2016.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, granty 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.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

<i>Majetok</i>	<i>Účet</i>	<i>PS</i> <i>k 1.1.2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>KZ</i> <i>k 31.12.2021</i>
Stavby	021	285 619,14			285 619,14
Stroje, prístroj	022	0,00			0,00
Dopr. prostr.	023	35 069,64			35 069,64
Pozemky	031	7 483,56			7 483,56
S p o l u		328 172,34			328 172,34

POHYB OPRÁVOK

<i>Názov majetku</i>	<i>Účet</i>	<i>PS</i> <i>k 1.1.2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>KZ</i> <i>k 31.12.2021</i>
Oprávky k stavbám	081	89 483,95	3 222,48		92 706,43
Oprávky k strojom	082	0,00			0,00
Oprv. k dopr. prost.	083	35 069,64			35 069,64
S p o l u		124 553,59	3 222,48		127 776,07

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2021
Stavby - oprávky	021-081	196 135,19		3 222,48	192 912,71
Stroje - oprávky	022-082	0,00			0,00
Dopr.pr. - oprávky	023-083	0,00			0,00
Pozemky	031	7 483,56			7 483,56
Spolu:		203 618,75		3 222,48	200 396,27

Pohyby sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021-budovy	QBE	Poistenia majetku proti základným živelným a doplnkovým nebezpečenstvám, proti vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, proti krádeži a lúpeži.	465,83	1 766 901,00
023- dopr. prostriedky	Kooperatíva	Havarijné poistenie motorových vozidiel	374,90	43 249,10
Spolu	x	x	840,73	1 810 150,10

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 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	4 921,37							3 540,47	3 540,47
Spolu	x	4 921,37							3 540,47	3 540,47

ÚJ opravné položky k zásobám nevytvára.

Spôsob a výška poistenia zásob: ÚJ zásoby nepoistuje

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316705	66	10 123,92	Pohľadávky za manká a škody
Spolu:		10 123,92	„

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
391	66	46 529,51		36 405,59		10 123,92	Možnosť vymáhania je obmedzená platobnou neschopnosťou dlžníkov
Spolu	x	46 529,51		36 405,59		10 123,92	

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

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 : 316 k 31.12.2021 = 10 123,92 €

Spolu: 10 123,92 €

Pohľadávky: v lehote splatnosti: počet 1 10 123,92 €

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Bankové účty 221	88	90 521,01	126 519,03	109 693,35	107 346,69
Spolu:	x	90 521,01	126 519,03	109 693,35	107 346,69

Celkový zostatok BÚ tvorí: účet SF vo výške 635,92 €, depozitný účet vo výške 102 590,22 € a účet darov a grantov vo výške 4 120,55 €.

Významná položka krátkodobého finančného majetku je mzda vrátane sociálneho zabezpečenia za mesiac december 2021 na depozitnom 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	506,33	504,23	506,33	504,23	Poistenie majetku a osôb na rok 2022
Spolu	x	506,33	504,23	506,33	504,23	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.

Účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

PS:	3 644,91 €
Presun:	2 279,73 € (účet 431 D)
KS:	5 924,64 €

Účet 431- výsledok hospodárenia:

PS:	2 279,73 €
Presun:	-2 279,73 € (na účet 428 MD)
Prírastok	3 927,73 € (výsledok hospodárenia za rok 2021)
KS:	3 927,73

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy: ÚJ neúčtuje dlhodobé rezervy

b) Ostatné krátkodobé rezervy: ÚJ za rok 2021 nevytvoril krátkodobé rezervy

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky podľa doby platnosti	účet	2021	2020
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	326	11 861,08	8 963,60
	331	55 201,73	45 116,79
	336	37 386,58	30 610,82
	342	9 546,82	6 912,40
	372	841,60	1 954,96
	379	392,09	1 689,98
	Spolu:	115 229,90	95 248,55
Splatnosťou od jedného do piatich rokov vrátane	SF	635,92	1 811,90
C e l k o m:		115 865,82	97 060,45

Najvýznamnejšie položky záväzkov sú mzdy vrátane soc. zabezpečenia za mesiac december 2021, ktoré budú vyrovnané v mesiaci január 2022.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prirastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	4 812,90	5 484,67	4 919,63	5 377,94	Od fyzických osôb podľa darovacej zmluvy a bezodplatný prevod z Ústredia práce BA
Spolu	x	4 812,90	5 484,67	4 919,63	5 377,94	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	Výnosy bežných transferov – 681 Výnosy kapitálových transferov – 682 Výnosy bežn .transf. od ostat.sSubjektov - 683 Výnosy bežných transferov od ostatných subj. –687 Celkom: 681-682-683-687	- 1 231 159,27 - 3 222,48 - 3 772,57 - 5 377,42 - 1 243 531,74
Ostatné výnosy:	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – 648 Zúčtovanie ostatných opravných položiek- 658 Celkom: 648- 658	- 15 447,14 - 36 405,59 - 51 852,73
Spolu	x	- 1 295 384,47

Najvýznamnejšie položky výnosov sú výnosy bežných transferov /681/, predpis úhrad náhrady za škodu /648/ a opravné položky /658/.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Spotreba materiálu – 501, Spotreba energie - 502	131 688,85
Služby	Oprava a udržiavanie 511, Cestovné –512, Náklady na reprezentačné – 513, Ostatné služby - 518	53 910,69
Osobné náklady	Mzdové náklady – 521, Záonné soc. a zdrav. poisť. -524 Doplňkové dôchodkové poistenie - 525 Záonné soc. náklady –527	971 452,73
Dane, poplatky a pokuty	Ost.dane a poplatky – 538	3 069,36
Odpisy, rezervy a opravné položky	Odpisy dlhodobého hmotného a nehm. majetku- 551	3 222,48
Finančné náklady	Ostatné finančné náklady - 568	1 148,08
Náklady z odvodu príjmov	Náklady z odvodu príjmov- 588	15 201,86
Ostatné náklady	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť –548 Odpis pohľadávok -546	119 618,15
Spolu	x	1 299 312,20

Najvýznamnejšie položky nákladov sú osobné náklady.

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 chovancov	49 875,72	751112/791112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	36 405,59	751404/791404
Spolu	86 281,31	

Majetok prijatý do úschovy = vkladné knižky detí

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva:

ÚJ nedisponuje žiadnymi inými aktívami ani pasívami, ktoré by vyžiadali zverejnenie v ÚZ.

2. Ostatné finančné povinnosti: ÚJ neeviduje ostatné finančné povinnosti

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2021 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.

Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie – Z dobropisov, z vratiek, iných nedaňových príjmov a z náhrad z poistného plnenia

EK	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť za bežné ÚO	Skutočnosť za predchádzajúce ÚO
223001	111	4 646,00	0	0	3 844,66
292012	111		1 097,34	1 097,34	787,42
292017	111		225,84	225,84	
292027	111		951,42	951,42	
292006	72e		13 003,48	13 003,48	
	Spolu zdroj 111	4 646,00	2 274,60	2 274,60	
	Spolu zdroj 72		13 003,48	13 003,48	
	C e l k o m:	4 646,00	15 278,08	15 278,08	4 632,08

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	EK	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť za bežné ÚO	Skutočnosť za predchádzajúce ÚO
07C0502	111	610	Mzdové náklady	587 624,00	641 680,00	641 680,00	628 854,00
06G1S02	1AC1	610	Mzdy NP DEI		14 332,21	14 332,21	22 694,09
06G1S02	1AC2						
06G1S02	3AC1						
	3AC2	610	Mzdy NP DEI		13 087,44	13 087,44	0,00
06G1S05	1AY1	610	Mzdy NP DEI		17 100,00	17 100,00	
07C0502	111	620	Odvody	205 375,00	232 300,95	232 300,95	230 167,19
06G1S02	1AC1	620	Odvody NP DEI				
	1AC2				5 456,52	5 456,52	8 031,19
06G1S05	1AY1	620	Odvody NP DEI		5 861,46	5 861,46	
06G1S02	3AC1	620	Odvody NP DEI				
	3AC2				4 615,05	4 615,05	0,00
06G1S02	3AC1	630	Tovary a služby				
	3AC2				10 323,10	10 323,10	0,00
07C0502	111	630	Tovary a služby	154 504,00	193 603,51	193 601,82	178 715,56
07C0502	111	640	Bežné transféry	50 405,00	71 053,06	71 053,06	66 561,10
06G1S02	1AC1	640	NP DEI				
	1AC2				195,18	195,18	118,92
07C0502	72e	630	Z poisťovnej udalosti		13 003,48	13 003,48	
07C0502	111	600		997 908,00	1 138 637,52	1 138 635,83	1 104 297,85
07C0502	72e	600			13 003,48	13 003,48	
0EK0H03	111	600					
0EK0H01					8 549,00	8 549,00	4 039,56
06G1S02	1AC1	600	NP DEI				
	1AC2				19 983,91	19 983,91	4 173,59
06G1S05	1AY1	600	NP DEI		22 961,46	22 961,46	
06G1402	3AC1	600	NP DEI				
	3AC2				28 025,59	28 025,59	
06G1S02	1AC	600	NP DEI				
06G1S02	3AC				70 970,96	70 970,96	35 206,79
06G1S05	1AY						
Celkom				997 908,00	1 231 160,96	1 231 159,27	1 143 544,20

c) Finančné operácie

<i>Prostriedky finančných aktív:</i>	<i>Skutočnosť 2020</i>	<i>Skutočnosť 2021</i>
<i>PS- Depozitný účet</i>	<i>99 943,81 €</i>	<i>85 046,99 €</i>
<i>PS- Mimorozpočtové prostriedky (dary a granty)</i>	<i>1 923,16 €</i>	<i>3 662,12 €</i>
Celkom:	101 866,97 €	88 709,11 €

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, kde sú uvádzané len údaje klasifikované na položke EK 400 .

Čl. X

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.