

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 Žitavce
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 102, 952 01 Žitavce
Identifikačné číslo (IČO)	00181391
Dátum zriadenia	01.01.1951
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 Kapitolu 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny je sociálne zariadenie na výkon rozhodnutia súdu.

Hlavná činnosť zariadenia spočíva v starostlivosti o deti s nariadeniu ústavnou starostlivosťou. Naše zariadenie má šesť samostatne usporiadaných skupín, z ktorých dve sa nachádzajú v kaštieli v Žitavciach a štyri v rodinných domoch vo Vrábľoch, jednu samostatnú skupinu mladých dospelých a päť profesionálnych rodín. K 31.12.2021 sa v centre pre deti a rodiny nachádzalo 74 detí z celkovej kapacity 77 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Rácek
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	62
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	3

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 nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory v sume 80 000,00 EUR, na nevyfakturované dodávky a služby v sume 14 641,79 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:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 – Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{8}$
2 – Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{15}$
3 – Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvihacie zariadenia	6 – 10 rokov	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4 – Zariadenia a inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5 – Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{18}$
6 - Budovy	20 – 100 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

Podľa IN 008/2016.

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 č. 001/2016.

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (ďalej „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0,
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP = 70 % zo zostatku pohľadávky,
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok z dodávateľsko–odberateľských vzťahov): OP = 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. Účtovná jednotka v roku 2021 realizovala „Zateplenie RD Podmájska 1088/34, Vráble“ v sume 24 322,81 EUR. Obstarala „Nákup multifunkčného zariadenia“ v sume 3 420,00 Eur. Realizovala „Rekonštrukciu štruktúrovanej kabeláže v kaštieli Žitavce“ v sume 3 166,80 Eur.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Allianz	Živelné pohromy	611,98	860 330,00
Osobný automobil	Kooperativa	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátene zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živelnej udalosti –výchrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami, oprava/výmena poškodeného čelného skla vozidla.	214,15	22 459,00
Osobný automobil	Komunálna poisťovňa	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátene zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živelnej udalosti –výchrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami.	1 113,65	56 056,00
Osobný automobil	Generali	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátene zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živelnej udalosti –výchrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami.	381,79	36 330,00
Spolu	x	x	2 321,57	975 175,00

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 – všeobecný materiál – kancelárske potreby, zostatky PHM	035	5 148,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 030,28	10 030,28
Spolu	x	5 148,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 030,28	10 030,28

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 – pohľadávky z nedaň. príjm., prijaté dobročiny	066	129,06	Pohľadávka za poskytnutú stravu rodičom v sume 129,06 EUR.
Spolu	x	129,06	x

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 – ostatné opravné položky k pohládkam	066	116 697,77	0,00	116 697,77	0,00	0,00	Zníženie – trvalé upustenie.
Spolu	x	116 697,77	0,00	116 697,77	0,00	0,00	x

Vývoj opravnej položky k pohládkam je taktiež 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 s dobou splatnosti do jedného roka vrátane účtovná jednotka mala v sume 20,00 EUR, tvorili ich pohľadávky voči zamestnancom za poskytnuté elektronické stravné poukážky. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 129,06 EUR, tvorili ich pohľadávky voči rodičom pri pobyte dieťaťa doma, skoršie vrátenie dieťaťa do CDR.

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
Finančné účty	088	128 755,32	153 473,06	138 227,47	144 000,91
Spolu	x	128 755,32	153 473,06	138 227,47	144 000,91

Finančný majetok tvorí – Depozitný účet v sume 133 439,20 EUR (mzdy za 12/2021)
- Sociálny fond v sume 4 899,87 EUR,
- Dary a granty v sume 5 661,84 EUR.

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	4 590,47	6 750,14	4 590,47	6 750,14	
Spolu	x	4 590,47	6 750,14	4 590,47	6 750,14	x

Pri nákladoch budúcich období sa jedná o predplatné na odborné časopisy, príspevok na stravu rodičom, predplatné skylink, zákonné a havarijné poistenie vozidiel a poistenie budov.

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 bol účtovaný nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov v sume 9 422,94 EUR ako presun na účet 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

Účtovná jednotka má vytvorenú rezervu v sume 80 000,00 EUR na prebiehajúci súdny spor. V apríli 2021 pojednávanie OS Nitra. V júni 2021 pojednávanie OS Nitra. V máji 2021 bolo vypracované vyjadrenie k dôkazom. V júli 2021 bolo vypracované odvolanie proti rozsudku. V septembri 2021 na základe výzvy OS Nitra bola vypracovaná analýza odvolania žalobcov a vypracovanie vyjadrenia k odvolaniu žalobcov. V októbri 2021 na základe výziev OS Nitra bolo vypracované vyjadrenie k vyjadreniam žalobcov.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Ostatné krátkodobé rezervy účtovná jednotka nevytvára.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky v lehote splatnosti do 1 roka sa týkajú miezd a odvodov za 12/2021 v sume 132 151,49 EUR, ktoré budú vyrovnané v 1/2022, nevyfakturované dodávky v sume 14 641,79 EUR, zablokované a expirované karty zamestnancov za elektronické stravné poukážky v sume 60,52 EUR, ktoré budú v priebehu roka 2022 prevedené na účty zamestnancov a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky zo sociálneho fondu, ktorý bude použitý v priebehu roka 2022 v sume 4 341,93 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	182	6 543,72	10 412,34	6 420,24	10 535,82	
Spolu	x	6 543,72	10 412,34	6 420,24	10 535,82	x

Výnosy budúcich období tvoria finančné prostriedky od iných subjektov a netvoria kapitálový transfer. Prírastky tvorili dary od fyzických osôb v sume 390,00 Eur. Bezodplatne nadobudnutý materiál a OOPP z Ústredia PSVR v súvislosti so šírením vírusu COVID-19 v sume 10 022,34 EUR. Úbytky v sume 6 420,24 EUR tvorili použitie bezodplatne nadobudnutého materiálu a OOPP z Ústredia PSVR v súvislosti so šírením vírusu COVID-19.

Čl. 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	681 – zúčtovanie bež. transfer. 682 – zúčtovanie kapit. transferu 683 – výnosy z bež. transferov od ost.subjectov VS	1 578 881,83 36 871,00 6 420,24
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – ostatné výnosy 658 – zúčtovanie OP	98,01 116 697,77
Spolu	x	1 738 968,85

Ostatné výnosy tvorili preplatky za stravu detí v sume 97,89 EUR a cenové vyrovnanie skladu v sume 0,12 Eur.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 – spotreba materiálu a energií	172 434,95
Služby	511,512,513,518 – opravy, cestovné, ostatné služby	62 832,03
Osobné náklady	521, 524,525,527 – mzdové náklady, sociál. poistenie, zdrav.poistenie, pripoistenie, prídely do SF	1 254 510,36
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností 538 – poplatky	3 749,50
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhod. majetku 558 – tvorba ostat. oprav. položky k pohľadávkam	36 871,00
Finančné náklady	563 – Kurzové straty - nerealizované 568 – poplatky banke, poistenie	3 230,01
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov 589 – náklady z bud. odvodu príjmov	87,56
Ostatné náklady	546 – odpis pohľadávok pri trvalom upustení 548 – vreckové detí, cestovné, strava, rekreácie sanácia, jednoraz. príspev. MD, náklady PR	208 511,27
Spolu	x	1 742 226,68

Náklady účtovnej jednotky tvoria:

a) Spotrebované nákupy

energie (plyn, elektrina) v sume 47 357,65 EUR,
voda v sume 2 606,66 EUR,
potraviny v sume 44 302,35 EUR,
čistiace a hygienické potreby v sume 8 512,78 EUR,
lieky v sume 2 410,01 EUR,
ošatenie detí v sume 8 373,05 EUR
materiál COVID-19 v sume 2 280,33 EUR
interiérové vybavenie v sume 10 338,60 EUR
výpočtová technika v sume 4 628,10 EUR
elektrospotrebiče, zariadenia v sume 6 574,12 EUR
kancelárske potreby v sume 6 331,14 EUR

- školské potreby pre deti, knihy, literatúra, potreby na diagnostiku v sume 4 140,36 EUR
spotreba PHM v sume 6 324,64 EUR
ostatný materiál v sume 18 255,16 EUR.
- b) Služby
bežné opravy strojov prístrojov, zariadení v sume 3 107,67 EUR
bežné opravy budov – 4 rodinných domov v sume 7 861,27 EUR
– kaštieľa v sume 5 337,76 EUR
servis motorových vozidiel v sume 4 088,89 EUR
servis, údržba výpočtovej techniky v sume 1 520,20 EUR,
právne služby v sume 2 160,69 EUR,
ochrana objektu v sume 233,26 EUR,
všeobecné služby v sume 10 932,12 EUR.
- c) Osobné náklady
mzdové náklady v sume 889 780,48 EUR,
dohody o vykonaní práce v sume 1 426,50 EUR,
odvody v sume 306 389,46 EUR,
DDS v sume 11 845,34 EUR,
prídel do SF, príspevkov na stravu, náhrada PN, odchodné, výkony PZP,
vstupné a preventívne prehliadky, ochranné prostriedky, príspevky na rekreácie
v sume 45 068,58 EUR.
- d) Dane a poplatky
poplatok za komunálny odpad v sume 3 090,16 EUR,
- e) Odpisy v sume 36 871,00 EUR,
- f) Finančné náklady
poplatky banke v sume 95,00 EUR,
poistenie motorových vozidiel v sume 2 440,34 EUR,
poistenie nehnuteľností v sume 611,98 EUR,
poistenie ostatného majetku v sume 67,75 EUR.
- g) Náklady na transfery, náklady z odvodu príjmov v sume 87,56 EUR
- h) Ostatné náklady
odpis pohľadávky pri trvalom upustení v sume 116 697,77 EUR,
vreckové detí v sume 11 438,21 EUR,
cestovné detí do školy v sume 2 750,11 EUR,
stravovanie v školských jedálňach, v reedukačných centrách, LVS v sume 15 850,06 EUR,
rekreácie detí v sume 8 603,00 EUR,
príspevok na stravu rodičom pri pobyte dieťaťa u rodičov - sanácia rodiny
v sume 7 737,22 EUR,
príspevok na osamostatnenie mladého dospelého pri odchode z CDR
v sume 4 948,40 EUR,
príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 5) v sume 13 981,93 EUR,
príspevok na stravu mladým dospelým (počet 7) v sume 20 303,91 EUR,
pobyt v reedukačných centrách, v LVS v sume 287,76 EUR,
iné náklady v sume 5 912,87 EUR.

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	751 101
Majetok prijatý do úschovy	47 913,23	751 112
Odpísané pohľadávky	116 697,77	751 404
Iné – národná kultúrna pamiatka	152 496,88	751 113
Spolu	317 107,88	x

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

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

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.

Účtovná jednotka mala iné nedaňové príjmy z vratiek na energiách, zo stravy detí, z vratiek z nevyčerpaných miezd v sume 2 234,40 EUR.

Schválený rozpočet bol vo výške 11 647,00 EUR.

Upravený rozpočet bol vo výške 2 234,11 EUR.

Skutočné čerpanie bolo vo výške 2 234,40 EUR.

Príjmy podľa EK 292 012 Z dobropisov	v sume 2 234,11 EUR,
EK 292 017 Vratky (zdroj 131J)	v sume 0,29 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

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

Najväčšie výdavky účtovnej jednotky tvoria:

Program **07C0502**

EK 610 mzdy v sume 814 608,50 EUR,

EK 620 poistné a príspevok do poisťovní v sume 291 989,00 EUR,

Program **06G1S02**

EK 610 mzdy v sume 48 171,98 EUR,

EK 620 poistné a príspevok do poisťovní v sume 17 348,80 EUR,

Program **06G1S05**

EK 610 mzdy v sume 27 000,00 EUR,

EK 620 poistné a príspevok do poisťovní v sume 9 095,71 EUR,

Program 07C0502

EK 630 tovary a služby boli v sume 275 640,38 EUR,
z toho energie (plyn, elektrická energia) v sume 41 038,63 EUR,
vodné, stočné v sume 3 713,05 EUR,
nákup interiérového vybavenia pre rodiny v sume 10 338,60 EUR,
nákup prev. strojov, prístroj., zariadení na rodine v sume 6 574,12 EUR,
nákup materiálu Covid-19 v sume 3 439,30 Eur,
všeobecný materiál v sume 37 411,04 EUR,
potraviny v sume 44 302,35 EUR,
PHM v sume 6 339,81 EUR,
údržba budov, priestorov a objektov v sume 13 543,43 EUR,
údržba motorových vozidiel v sume 4 088,89 EUR,
všeobecné služby v sume 11 465,07 EUR,
špeciálne služby v sume 3 799,28 EUR,
pobyty detí v LVS, diagnostických centrách, reed.centrách v sume 287,76 EUR
rekreácie - zamestnanci v sume 3 992,68 EUR,
stravovanie v školských jedálňach, strava v LVS, reedukačných centrách,
cestovné detí v sume 15 743,42 EUR,
stravovanie zamestnancov v sume 19 006,09 EUR,

Program 06G1S02

EK 630 tovary a služby - refundácie paušálnych výdavkov boli v sume 14 510,61 EUR,

Program 0EK0H

EK 630 tovary a služby boli v sume 12 252,44 EUR,
z toho údržba softvéru v sume 776,81 EUR,
komunikačná infraštruktúra v sume 1 440,96 EUR
telekomunikačné služby v sume 3 554,13 EUR,
nákup VT v sume 4 628,10 EUR,
telekomunikačná technika v sume 78,10 EUR,
materiál na komunikačnú infraštruktúru v sume 179,14 EUR,
údržba VT a komunikačnej infraštr. v sume 1 50,20 EUR,
úprava web aplikácie v sume 75,00 EUR.

Program 07C0502

EK 640 bežné transfery boli v sume 67 786,60 EUR,
z toho odchodné v sume 2 232,00 EUR,
nemocenské dávky v sume 5 820,90 EUR
vreckové detí v sume 11 438,21 EUR,
stravné mladí dospelí v sume 20 303,91 EUR
príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 5) v sume 13 981,93 EUR,
sanácia rodiny v sume 7 895,06 EUR,
príspevkov na osamostatnenie pri odchode z CDR 4 948,40 EUR.

Program 06G1S02

EK 640 bežné transfery nemocenské dávky boli v sume 477,81 EUR,

Program 07C0502

EK 710 - Kapitálové výdavky tvorili:
- Zateplenie RD Podmájska 1088/34, Vráble v sume 24 322,81 EUR,

Program 0EK0H

EK 710 - Kapitálové výdavky tvorili:
- Nákup multifunkčného zariadenia v sume 3 420,00 EUR,
- Rekonštrukcia štruktúrovanej kabeláže v kaštieli v sume 3 166,80 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.

Prijmové finančné operácie tvoria zostatok prostriedkov z r. 2020 na:

- Samostatnom účte - depozit v sume 118 523,43 EUR
- Samostatnom účte – dary a granty v sume 5 271,84 EUR.

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.