

Poznámky k individuálnej ú tovej závierke za rok 2021

I. I Výeobecné údaje

1. Identifika né údaje ú tovej jednotky

Názov ú tovej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Kolí any
Sídlo ú tovej jednotky	Hlavná 499
Identifika né íslo (I O)	00513865
Dátum zriadenia	01.10.1984
Spôsob zriadenia	Zria ovacia listina
Názov zria ovate a	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zria ovate a	Žpitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie ú tovej závierky	Riadna ú tovná závierka
Ú tovná jednotka je sú as ou konsolidovaného celku	Ú tovná jednotka je sú as ou konsolidovaného celku Kapitoly 22 . Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis innosti ú tovej jednotky

Centrum pre deti a rodiny Kolí any je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately.

Zabezpe uje starostlivos de om, umiestneným v zariadení na výkon ústavnej starostlivosti, neodkladného opatrenia alebo výchovného opatrenia v troch samostatných usporiadaných skupinách a v ôsmich profesionálnych náhradných rodinách.

Kapacita zariadenia je 46 detí.

3. Informácie o ýtatutárnych zástupcoch a o organiza nej ýtruktúre ú tovej jednotky

ýtatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Emília Schwarzová, PhD.
Funkcia ýtatutárneho zástupcu	Riadite ka
Priemerný počet zamestnancov po as ú tovného obdobia	45,70
Po et zamestnancov ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka	44
<i>z toho po et vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>

I. 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. Zvyšok 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 hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zvyšok 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, zlúžení, 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. Útovovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou innosťou

Zásoby vytvorené vlastnou innosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona . 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 cenniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výzke, 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 výzka v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výzkou a oceňujú sa v očkávanej výzke záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výzke, 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 . 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	Doba odpisovania v mesiacoch
1	144
4	480

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované 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 útuje 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 útuje o ostatných opravných položkách v zmysle:

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočítania 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 útovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v deň prijatia alebo poskytnutia preddavku.

I. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobejný 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 1 tabuľky kovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021 Budovy a stavby	Allianz	Poškodenie, zničenie živelnou udalosťou, poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb	527,12	546 774,43 eur
022 Zariadenie stroje, prístroje	Allianz	Poškodenie, zničenie živelnou udalosťou, krádež a straty poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb	4,44	5 295,65 eur
023 Dopravné prostriedky / Opel Zafira	Kooperativa	Havarijné poistenie Povinné zmluvné poistenie	368,17	14 254,00 eur
023 Dopravné prostriedky / Škoda Fabia	Allianz	Havarijné poistenie Povinné zmluvné poistenie	433,08	10 990,00 eur
023 Dopravné prostriedky / Opel Meriva	Generali	Havarijné poistenie	223,30	13 490,01 eur
023 Dopravné prostriedky / Opel Meriva	Kooperativa / ČSOB	Povinné zmluvné poistenie Povinné zmluvné poistenie	120,90	13 490,01 eur

B) Obejný 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
112101	35	2 400,66							6190,94	6190,94
112103	35	273,18							60,56	60,56
11230101	35	69,45							86,10	86,10
11230102	35	64,28							79,43	79,43
11230103	35	64,17							80,31	80,31

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Materiál na sklade	Allianz	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou	6,46	6 497,34
Spolu	x	x	6,46	6 497,34

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky pod a jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	66	0,00	Pohľadávky
Spolu	x	0,00	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 OP k pohľadávkam	66	153 644,81	0,00	153 644,81	0,00	0,00	Trvalé upustenie
Spolu	x	153 644,81	0,00	153 644,81	0,00	0,00	

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

c) Pohľadávky pod a doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok pod a doby splatnosti ako aj opis pohľadávok pod a zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke 4 tabuľkovej časti poznámok.

3. Finan ný 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
221 bankové účty	88	73 450,21	98 443,48	79 944,46	91 949,23
Spolu	x	73 450,21	98 443,48	79 944,46	91 949,23

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
381 Náklady budúcich období	111	5 162,10	1 173,29	5 140,61	1 194,78	
Spolu	x					x

I. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení pod a jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke 5 tabuľkovej prílohy poznámok.

B) Záväzky

1. Záväzky pod a doby splatnosti

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

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
384 102 výnosy budúcich období DHN	182	1 702,05	0,00	475,08	1 226,97	Odpis Dar Bezodplatne nadobudnutý materiál a OOPP v súvislosti so šírením vírusu COVID 19
384 104 výnosy budúcich období transfery		1 795,30	250,00	0,00	2 045,30	
384 105 výnosy budúcich období ostatné		1 000,41	3 140,62	1 493,95	2 647,08	
Spolu	x	4 497,76	3 390,62	1 969,03	5 919,35	x

I. 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 Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 Výnosy z kapitálových transferov 683 Výnosy z bežných transferov od subj. VS 687 Výnosy z bežných transferov od ost. subj. mimo VS 688 Výnosy s kapitál. transferov od ost. subj. mimo VS	1 094 243,06 15 500,28 1 493,95 400,00 475,08
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 658 Zúčtovanie ostatných opr. pol.	515,88 153 644,81
Spolu	x	1 266 273,06

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	56 268,07
	502 Spotreba energie	18 217,76
Služby	511 Opravy a udržiavanie	20 785,51
	512 Cestovné	2 028,17
	513 Náklady na reprezentáciu	103,24
	518 Ostatné služby	23 301,77
Osobné náklady	521 mzdové náklady	643 200,34
	524 zák. soc. poistenie	220 131,71
	525 ost. soc. poistenie	5 644,57
	527 zák. soc. náklady	35 945,72
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľnosti	554,62
	538 ost. dane a poplatky	1 646,95
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 Odpis pohľadávky	153 644,81
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	70 809,77
	551 odpisy dlhodobého HM a NM	15 975,36

Finančné náklady	568 ostatné finančné náklady	2 293,81
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov	524,14
Ostatné náklady	589 náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00
Spolu	x	1 271 076,32

I. 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	12 120,41	751112
Odpísané pohľadávky	153 644,81	751404
Iné		
Spolu	165 765,22	

I. VII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch útvornej jednotky a spriaznených osôb

sV priebehu útvornej obdobia 2021 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi útvornou jednotkou a spriaznenými osobami.%

I. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

b) Výdavky rozpočtu

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

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke 14 tabuľkovej časti poznámok.

I. X

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

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