

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 Jesenské

Sídlo účtovnej jednotky : ul. Mieru 155/5, 980 02 Jesenské

Identifikačné číslo (IČO) : 35994517

Dátum zriadenia : 1.10.1996

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 kapitoly 22-Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

CDR je zariadenie ktoré vykonáva opatrenia dočasne nahrádzajúce dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu alebo na dohodu pre deti od 0 do 25 rokov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): Mgr. Mária Borbášová

Funkcia štatutárneho zástupcu : riaditeľka

Schválený počet zamestnancov k 1.1.2021 : 52

Upravený počet zamestnancov k 31.12.2021 : 52 z toho NP DEI : 6

Priemerný evid. počet zamestnancov (prepočítaný): 48

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka : 51

z toho počet vedúcich zamestnancov: 2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2020

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním . 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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. Nakupované zásoby /PHL, potraviny/ sú oceňované nákupnou cenou. Potraviny sú zaúčtované a vydané rovno do spotreby. Spotreba PHL je vyúčtovaná mesačne, PHL na sklade je zaúčtovaná v mes. 12 bežného roka. COVID-19 materiál na sklade od Nadácii AGEL a od Ústredia PSVaR, Bratislava, zaúčtovaný v mesiaci dodania.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. **V sledovanom období sme nemali.**

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. Ochranné pomôcky a dezinfekčné prostriedky v súvislosti šíriacim sa ochorením COVID-19 z MPSVR SR a zo Správy štátnych hmotných rezerv, distribuované boli cez Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny, v roku 2021 bolo získané bezodplatne v celkovej hodnote 5 521,42 €. Materiál, ktorý k 31.12.2021 nebol v CDR spotrebovaný ostal na sklade v hodnote 2 535,33 €.

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. Výška pohľadávok k 31.12.2021 je 0,00 € (evid. na účte 316, prílož. tab. č. 4), opravná položka k pohľadávkam k 31.12.2021 je 0,00 € (evid. Na účte 391, prílož. tab. č. 3).

Na základe IN 063/2020 všetky pohľadávky evidované na účte 316 701 k 31.12.2018 boli trvale upustené od vymáhania v celkovej hodnote 131 732,54 €. Pri všetkých pohľadávkach bola evidovaná 100%-ná opravná položka.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Zostatky na bankových účtoch k 31.12.2021

- Sociálny fond	5 168,38 €
- Depozitný účet	101 098,25 €
- Mimorozpočtové prostriedky	1 161,20 €
-	

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.

Náklady budúcich období k 31.12.2021: 997,57 € (účet 381)

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 nevyfakturované dodávky (neznáma výška – elektr. energia) v hodnote 1 321,07 € (účet 323).

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. Výnosy budúcich období k 31.12.2021: 1 161,20 € (účet 384 104 – výnosy bud. období – sponz. dar), a 3 101,48 € (účet 384 105 – Výnosy bud. období ostatné – na str. MD Zúčtov. BT vo výške spotreby COVID-19 mat., na str. DAL Príjem COVID-19 mat.).

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:
IN č. 5/2016

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, 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,	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budovy	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 č. 001/2016 č.6.

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa opravné položky netvoria. Opravné položky sa účtujú znížením alebo zrušením v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri preúčtovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky

pohľadávky a pod. Tvorba opravných položiek (ďalej len „OP“) sa účtuje na MD účtu 558 a Dal účtu 391.

Kritériá pre tvorbu OP:

- splatnosť menej ako 12 mesiacov: OP=0
 - splatnosť pohľadávky viac ako 12 mes. a menej ako 36 mesiacov: OP=70%
 - splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP=100%
- OP sa zúčtuje znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 a na ťarchu účtu 391.

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. **V sledovanom období nevykazujeme.**

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. *Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB, hárku 6.*

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

POISTNÉ ZMLUVY NA AUTÁ a Budovy 2021		SUMA
KOOPERATÍVA	Číslo zmluvy: 6562421613/ číslo návrhu: 3553041222 OPEL VIVARO EČV: RS 647AX od 16.2.2021 do 15.2.2022	Povinné zmluvné poistenie spôsobenú prev. Motor. Vozidla 22.01.2021 143,74
KOOPERATÍVA	Číslo zmluvy: 6 562 416 267/číslo návrhu: 0513041210 KASKO od 16.02.2021-15.02.2022	Havarijné poistenie OPEL VIVARO 218,52
FLOTILA	od . 16.02.2021 - do 15.02.2022	Havarijné poistenie Dacia Logan ročné bude na DaciuRS 968CD 68,65
	od 16.02.2021 do 15.02.2022	Havarijné poistenie Škoda Fabia ročné bude na Škodu vyradené z ev.25.8.21 110,61
	pripoistenie k zmluve od 16.02.2021 do 16.02.2022	Havarijné poistenie Škoda Octavia Spolu 166,20
		563,97
Kooperatíva	Havarijné poistenie číslo: 6 610 843 280 č. návrhu 5729085004	na príviesny vozík od 10.12.2021 do 09.12.2022 47,48
UNIQA poist.	DACIA LOGAN RS968CD Číslo zmluvy: 8711722276	Povinné zmluvné poistenie od 03.10.2021 do 02.10.2022 92,80 €
GROUPAMA poist.	Škoda OCTAVIA RS-890CY Číslo- 9301282936	Povinné zmluvné poistenie od 25.09.2021 -do 24.09.2022 125,29
ČSOB	Poistenie majetku - Poistná zmluva Biznis Plus číslo zmluvy: 8093101019	stále k 15.09. v kalendárnom roku 966,76
ČSOB	Škoda Fabia RS563BR Číslo zmluvy: 7011746532	Povinné zmluvné poistenie od : 16.11.2021-15.11.2022 vyradené z evidencie dňa 25.08.2021
UNIQA	Príviesny vozík č.zmluvy: 8002364363	Povinné zmluvné poistenie od 10.12.2021 do 09.12.2022 17,52
		07.10.2021

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob netto 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- Materiál	35	1 719,97 €	0	0	0	0	0	0	3 217,39 €	3 217,39 €
Spolu	x	1 719,97 €	0	0	0	0	0	0	3 217,39 €	3 217,39 €

112 101 – Všeobecný materiál COVID-19 – hodnota zásob k 31.12.2021 : 2 942,66 €

112 301 – Pohonné hmoty - hodnota zásob k 31.12.2021: 274,73 €.

OP k zásobám nevykazujeme.

Spôsob a výška poistenia zásob – v sledovanom období nevykazujeme.

2. Pohľadávky – tabuľka č. 4

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. rozp.prijmov	66	0,00 €	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (Súvaha riadok č.66-brutto) - Krátkodobé pohľadávky
Spolu	x		x

Právny dôvod vzniku pohľadávky: §61, odst. 1 zákona č. 305/2005 Z.z. - úhrada za poskytovanú starostlivosť. K trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávky štátu podľa zákona č. 374/2014 Z.z. sa pristúpilo v zmysle § 9 odst. 1b) nakoľko je zrejmé, že ďalšie vymáhanie pohľadávky štátu by bolo neúspešné.

Opravné položky k pohládkam – tabuľka č.3

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 – Súv. č.66 (korekcia)	66	149 952,02 €	6715,47 €	24 024,53€	910,42 €	131 732,54 €	Vid'. nižšie uvedený popis
Spolu	x	138 224,57 €	6715,47€	24024,53 €	910,42 €	131732,54€	

Vývoj opravnej položky k pohládkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. **Opravná položka (OP) k pohládkam sa tvorí najmä**

k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Zrušenie OP k pohľadávkam sa účtuje pri úhradách za minulé obdobie k čomu bola tvorená OP. Zníženie OP k pohľadávkam sa účtuje pri trvalom upustení od vymáhania pohľadávok štátu.

b) 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 v lehote splatnosti k 31.12.2021	0,00 €
Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2021	0,00 €
S p o l u (tab. č. 4) :	0,00 €

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	77 052,31 €	112 896,62 €	82 521,10 €	107 427,83 €
Spolu	x	77 052,31 €	112 896,62 €	82 521,10 €	107 427,83 €

221 701 – účet SF pre CDR

PS: 3 814,20 €

Prírastok: Pov. prídel do SF: 6 776,63 €

Úbytok : Príspevok na stravovanie zamestnancov : 3 791,95 €

Príspevok na regeneráciu pracovnej sily: 1 630,50 €

KS: 5 168,38 €

221 702 – Depozitný účet pre CDR

PS: 72 276,91 € / mzdy a odvody za mes. 12/2020 – 72 035,53 €, rozdiel medzi výživným a úhradou, ktorá patrí dieťaťu 241,38 €/

Prírastky: Príjem na SU vo výške rozdielu medzi výživným a úhradou, ktorá patrí dieťaťu 6 984,60 €

Príjem miezd a odvodov za mes. 12/2021 98 935,39 €

Úbytky : Uhradené mzdy a odvody za mes. 12/2020 -71 978,27 €

Nevyčerpané mzdy a odvody za mes. 12/2020 - 57,26 €

Odoslanie rozdielu na vkladnú knižku alebo na osobný účet dieťaťa - 5 063,12 €

KS: 98 935,39 € / výplaty za mes. 12/2021: 98 935,39 €, rozdiel medzi výživným a úhradou, ktorá patrí dieťaťu 2 162,86 €/

101 098,25 €

224703 – Mimorozpočtové prostriedky

PS: 961,20 €

Prírastok(sponzorský dar): 200,00 €

KS: 1161,20 €.

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	103,44 €	1 015,34 €	121,21 €	997,57 €	NBO- predplatné, predplatné poisťné, DPH
Spolu	x	103,44 €	1 015,34 €	121,21 €	997,57 €	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.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-7 224,01 €	0,00 €	0,00 €	755,32 €	-6 468,69 €
Výsledok hospodárenia	755,32 €	3 487,08 €	0,00 €	- 755,32 €	3 487,08 €
Spolu	- 6468,69 €	3 487,08 €	0,00 €	0,00 €	2 981,61 €

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy - nevyskytujú

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

PS k 1.1.2021	2 399,83 €
Tvorba rezerv k 31.12.2021 (nevyfakturované dodávky – neznáma výška)	1 321,07 €
Použitie rezerv k 31.12.2021	1 659,43 €
Zrušenie rezerv k 31.12.2021	740,40 €
Zostatok rezerv k 31.12.2021	1 321,07 €

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:

V tom : záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	103 872,27 €
326 – nevyfakturované dodávky mimo SC	4 717,02€

331 - zamestnanci	52 461,91 €
336 – zúčtov. s org. soc. a zdrav. poisť.	36 129,50 €
342 – ostatné priame dane	8 170,01 €
379 – iné záväzky / zrážky zo mzdy/	230,97 €
379 – záväzky na výživnom CDR	2 162,86 €
Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	5 168,38 €
472 – záväzky zo sociálneho fondu	5 168,38 €

Nevyfakturované dodávky sú za mesiac december 2021. Na účte 326101 evidujeme nevyfakt. dodávky za výkon BOZP a PO služby a nevyfakturovanú hodnotu skutočne odobratej stravy. Uvedené faktúry budú uhradené v mes. január 2022. Do záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú započítané mzdy a odvody, dane, zrážky zo mzdy za mes. december 2021 a budú uhradené do 10.1.2022. Na účte Záväzky na výživnom evidujeme rozdiel medzi výživným a úhradou, ktorá patrí dieťaťu a ešte nebol odoslaný na osobný účet alebo na vkladnú knižku dieťaťa.

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 (384)	182	2 417,70 €	6 371,42 €	4 526,44 €	4 262,68 €	Dary a granty od iných subjektov
Spolu	x	2 417,70 €	6 371,42 €	4 526,44 €	4 262,68 €	x

Na účte 384 104 sú evidované sponzorské dary a granty, a na účte 384105 COVID materiál bezplatným prevodom v hodnote 5 521,42 € od Ústredia PSVaR Bratislava, 650,00 € od AGEL. Z materiálu COVID bol vydaný do spotreby celkovej hodnote 4 526,44 € a zvyšok, v hodnote 3 101,48 € evidujeme na sklade.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384 - neevidujeme

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648117 – Ostat.výnosy, dobropisy, nakl. MO	50,75 €
653 – Zúčtov. rezerv a OP prev. fin. činn.	653105 – Zúčtov.ost.rezervy na nevyfakt.dod. 653106 – Zrušenie nepouž. ost. rezerv	1 621,96 € 740,40 €
658- Zúčtov. ost. oprav. pol. z prev.činn.	658101 – Zúčtov.oprav.pol. k pohľadávkam	131 732,54 €
681-Výnosy z bež.transf. zo ŠR	681101 – Výnosy z bež.transf.zo ŠR-od zriaďov.	1 271 425,90 €
682- Výnosy z kapit.transf.zo ŠR	682101 – Výnosy z kapit.transf.zo ŠR-od zriaďov.	6 977,52 €
683 – Výnosy z bežných transf. od ostat. subj.VS	683101 – Výnosy z bež. trans. –COVID-19	4 442,59 €
687 – Výnosy z BT od ostat.sub.mimo VS	687 101 - Výnosy z BT od ostat.sub.mimo VS	83,85 €

SPOLU:	Účtová trieda 6 - Výnosy	1 417 075,51 €
---------------	--------------------------	-----------------------

2.Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
50-Spotrebované nákupy	501101 - Spotreba DHM - inter.vybav. do 1 700 €	5 187,36 €
	501102 - Spotreba DHM – výpoč. technika do 1 700 €	2 530,81 €
	501 103 – Spotreba DHM – telekom. techn. do 1 700 €	148,75 €
	501104 - Spotreba DHM do 1700 €-prev. stroje, tech.	1 863,19 €
	501106 - Spotreba všeobecného materiálu / lieky, čist. prostr.,dezinfekčné prostr.,kanc. potreby,mat. na údržbu, náhradné diely/	20 287,43 €
	50110902 - Učebné pomôcky-subj.mimo SC	1 016,00 €
	501111 - Spotreba potravín	19 611,06 €
	501112 - Spotreba pohonných látok, mazív, olejov	2 844,96 €
	50111220 - Spotreba palív do kosačky	18,70 €
	501113 - Lieky a drobný zdr.materiál	1 491,09 €
	501114 Spotreba ošatenia pre chovancov	2 693,06 €
	50210102 Spotreba elektr. energ.-subj. mimo SC	4 019,96 €
	50210202 Spotreba plynu – subjekty mimo SC	10 245,67 €
	50210402 Spotreba vody – subjekty mimo SC	1 735,67 €

51-Služby	511102 – Rut. a štand. údržba VT	1 334,03 €
	511103 -Údržba telekom. techniky	162,50 €
	51110602 – Rut.a št.údržba budov-mimo SC /oprava omietky v pivničných priestroch, maľovanie inter, a fasády	23 271,71 €
	511107 – Servis mot.vozidiel / Opravy motorových vozidiel, príprava na STK a EK, mesačné servisné služby Final CD/	3 703,41 €
	512101 – Tuzemské pracovné cesty	428,28 €
	512102 – Zahraničné pracovné cesty	138,00 €
	51310302 – Nákl.na obč.-por.,škol.,sem.-mimo SC	97,22 €
	51810102 – Náj.za pren. kanc. priest. pre NP DEI III. a pre MD	9 071,00 €
	51820101 – Poštovné-bežné-nevykazované v KB	1 116,89 €
	51820302 – Telefónne popl.fax-mimo SC	1 683,89 €
	51820402 – Popl.za kom.infraš.-inter.-mimo SC	167,61 €
	51830202 – Všeob.služby-mimo SC / BOZP a PO služby, ochrana osobných údajov –mesačné výkony/	2 943,22 €
	51840102 – Škol.,kurzy.seminare,porady-mimo SC	2 164,00 €
	518405 - Prepravné	703,40 €
	518406 – Propagácia, reklama, inzercia	990,00 €
	518407 – Spotreba DNM do 2 400 €	465,33 €
	51840701 – Spotreba DNM do 2 400 € SC - /Ives Košice- progr. WINASU/	82,98 €
	51840702 – Spotreba DNM do 2400 € - mimo SC /DPH/	16,70 €
	518408 – Poplatok za parkovanie (park.karty)	8,50 €
	518410 – Poplatok za recept	5,10 €

52-Osobné náklady	521101 - Tarifný plat	430 445,64 €
	521102 - Ostatné príplatky	108 121,10 €
52-Osobné náklady	521103 – Náhr.za prac.služ.pohotovosť	3 545,58 €
	521104 - Odmeny	80 478,88 €
	521107 Náhrada mzdy a platu /dovolenky/	77 297,99 €
	521108 Osobný príplatok	26 357,30 €
	521201 Dohody o vykonaní práce	600,00 €
	524101 Poistné na nemocenské poist.	10 217,01 €
	524102 Poistné na starobné poist.	102 195,36 €
	524103 Poistné na úrazové poist.	5 842,55 €
	524104 Poistné na invalidné poist.	21 863,72 €
	524105 Poistné na poist. v nezamestnan.	7 282,49 €
	524106 Poistné na poist. do rez. fondu	34 671,24 €
	524201 Poist. do VŠZP	36 211,39 €
	524202 Poistné do ostatných ZP	36 083,37 €
	525101 Doplnkové dôchodkové poistenie	7 955,77 €
	527101 Prídela do sociálneho fondu	6 776,63 €
	52710201 Prisp.na záv.strav.55% / z toho 1 500,37 € NP DEI III/	22 736,69 €
	527104 - Odchodné	2 188,10 €
	527105 Náhrady za prvých 10 dní PN	3 464,98 €
	527109 . Prevent. Prehliadka, povinné prepl. zamestnancom	353,50 €
	527111 – Prisp. na rekreáciu – § 152 a ZP	2 167,29 €
53- Dane a poplatky	538101 - Poplatky správne, súdne, notárske	49,50 €
	538103 – Dialničné poplatky, popl. za parkovanie	28,50 €
	53810401 – Miestny popl. za komun. odpad – subj. SC	527,75 €
54-Ost.nák.na prev.činnosť	546101 Odpis pohľadávky/pri trvalom up.od vymáh.	131 732,54 €
	548701 Vreckové chovanci	7 297,83 €
	548702 Cestovné chovanci	178,72 €
	54870301 Soc.N-strav.deti v ded-subj.SC	2 680,49 €
	54870302 Soc.N-strav.deti v ded-subj.mimo SC	1 297,20 €
	548704 – Iné náklady – rekreácie....chovanci	10 850,80 €
	548705 - Soc.N stravne deti v ded-sanácia rod.	778,92 €
	548706 - Soc.N-prisp.na uľahč.osamost.sa	1 991,20 €
	548707 - Náklady PR - 642030 - úhrada	79 708,20 €
	548708 - Náklady PR - 642030 - na bývanie	9 602,68 €
	548709 - Nákl. na str. pre MD	7 222,88 €
	54879901 - Iné nákl.ded.-subj. SC /ubytovanie chovancov/	407,60 €
	54879902 - Iné nákl.ded.-subj.mimo SC	593,11 €
55-Odpisy,rezervy a opravne položky z prev. činn. a zúčtov. čas. rozliš.	551102 - Odpisy dlhodob.hmot.maj.	6 977,52 €
	553105 - Tvorba ost.rez.z prev.činn.-nevyfakt.dod.	1 321,07 €
56-Finančné náklady	568101 - Poplatky banke	30,25 €
	568102 - Pov.zmluv.a hav.poistenie mot.vozidiel	711,26 €

	568106 - Poistenie nehnuteľností	283,30 €
	568107 – Poistenie ostatného majetku /poistenie zásielky/	3,10 €
56-Finančné náklady	568108 - Ostatne poistenie – poist. deti-LT	101,94 €
58-Náklady na transf.a nákl.z odvodu príjmov		
	588101 - Nákl.z odvod.príj.do rozp.zariad'.-predpis	50,75 €
	588110 – Nákl. Z bud. odv. Pr. – nevyčerpané mzdové prostr.	56,26 €
S P O L U :	Účtová trieda 5 - Náklady	1 413 588,43

ČI. 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 prijatý do úschovy /vkladné knižky/	7 880,19 €	751112
Trvalé upust.od vymáh.pohľ.DeD	131 707,99 €	751 404
Spolu	139 588,18 €	751

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme
2. Ostatné finančné povinnosti – nemáme

ČI. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – nie sú známe

ČI. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

- Administratívne poplatky a iné poplatky a platby 0,00 €

/úhrady za poskytovanú starostlivosť/	
- Iné nedaňové príjmy	108,01 €
Z toho:	
Nevyčerpané mzdové prostriedky	57,26 €
Preplatok za elektr. energ.	50,75 €

b) Výdavky rozpočtu

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

- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovn.	726 246,49 €
- Poistné a príspevok do poisťovni	262 322,90 €
- Tovary a služby	170 497,22 €
- Bežné transfery	112 359,29 €

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.

- Zostatok prostriedkov finančných aktív k 1.1.2021	73 238,11 €
--	--------------------

Čl. XII

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.