

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2021

ČI. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Svidník
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 306/6, 089 01 Svidník
Identifikačné číslo (IČO)	00188298
Dátum zriadenia	1947
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina Školská správa Košice
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska ť.8, 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 je zriadené, v zmysle zákona č. 453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, 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.

Predmetom činnosti centra je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania:

- pobytových opatrení súdu
- opatrení na predchádzanie vzniku krízových situácií

Centrum dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie, alebo náhradné rodinné prostredie.

Cieľom centra je zlepšiť kvalitu vykonávania opatrení v zariadeniach, zabezpečiť dostupnosť (vytvoriť sieť CDR na základe ponuky a potreby odbornej pomoci) a profesionalitu poskytovaných služieb (zabezpečiť medziodborové a medzirezortné obsadenie odborného tímu zamestnancov).

V centre pre deti a rodiny v 6 samostatne usporiadaných skupinách, jednej špecializovanej samostatne usporiadanej skupine, jednej samostatne usporiadanej skupine pre mladých dospelých a v deviatich profesionálnych rodinách k 31.12.2021 je umiestnených 86 detí a mladých dospelých vo veku od 0 roka do 25 rokov. V šiestich samostatne usporiadaných skupinách je umiestnených 59 detí, v špecializovanej samostatne usporiadanej skupine je umiestnených sedem detí, v samostatne usporiadanej skupine mladých dospelých sú umiestnení traja mladí dospelí a v profesionálnych rodinách je umiestnených 17 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)

Mgr. Ľubomír Sluk

Funkcia štatutárneho zástupcu

Riaditeľ CDR

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

81,50

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje

82

účtovná závierka

z toho počet vedúcich zamestnancov

3

Na základe organizačných zmien bola prijatá pre Centrum pre deti a rodiny následovná Organizačná štruktúra s účinnosťou od 01.03.2021.

Príloha k Organizačnému poriadku

Centrum pre deti a rodiny Svidník, Partizánska 306/6, 089 01 Svidník

Schéma organizačnej štruktúry

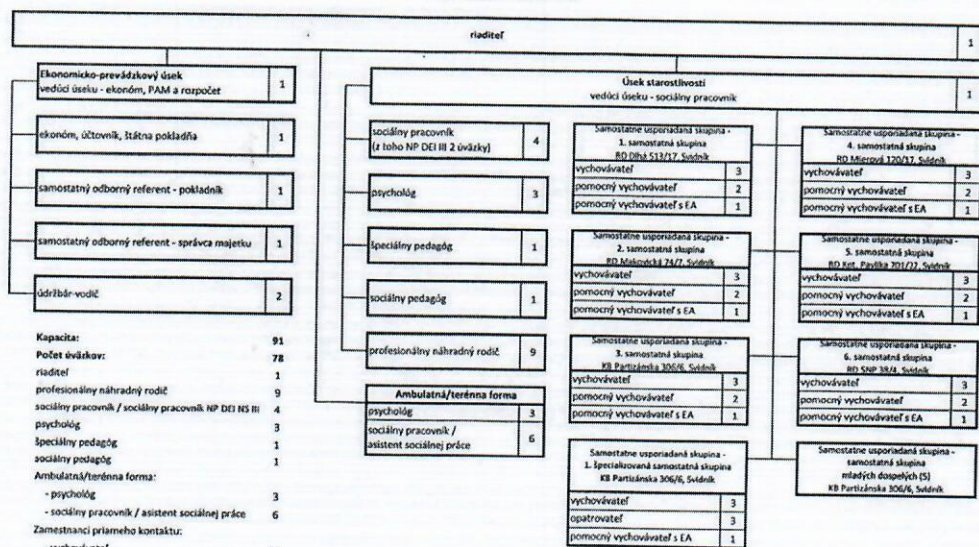


Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.03.2021

Ústredie práce,
sociálnych vecí a rodiny,
Spitavská 2, 812 07 Bratislava
tel.: 02 774 539

V Bratislave schválil:
Ing. Štefan Šulík
námestník sekcie sociálnych vecí a rodiny
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Vo Svidníku predložil: 27.1.2021
Mgr. Ľubomír Sluk
riaditeľ
Centrum pre deti a rodiny Svidník
Centrum pre deti a rodiny Svidník, Partizánska 306/6
08901 Svidník (1)

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 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 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.

c) 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 reprodukčnou cenou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

d) 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.

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.

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:

Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

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, zdvíhacie zariadenia	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 budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č.VP-007/2016 – Evidencia majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Svidník.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

1. 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. VP 001/2016 – Správa pohľadávok štátu v centre pre deti a rodiny a usmernenia Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny - Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2020.

2. 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.

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.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok

Položka majetku	Obstarávacia cena				2021
	2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Pozemky	90 774,31	0,00	0,00	0,00	90 774,31
Stavby	1 049 416,94	11 077,20	0,00	0,00	1 060 494,14
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 281,91	0,00	1 104,69	0,00	4 177,22
Dopravné prostriedky	158 333,99	16 497,11	16 596,93	0,00	158 234,17
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	1 304 042,46	27 574,31	17 701,62	0,00	1 313 915,15
Neobežný majetok spolu:	1 304 042,46	27 574,31	17 701,62	0,00	1 313 915,15

Centrum pre deti a rodiny Svidník za rok 2021 eviduje prírastky na položke majetku Stavby v sume 11 077,20 Eur-oprava elektroinštalácie, rodinný dom ul. SNP 38/4 Svidník v sume 5 540,24 Eur, Štrukturovaná kabeľáž TVaLAN rozvody rodinný dom Ul. kpt. Nálepku 701/22 Svidník v sume 5 535,96 Eur,, na položke Dopravné prostriedky v sume 16 497,11 Eur, prevod správy hnutelného majetku štátu prevodca GP SR Bratislava. Úbytky evidujeme na položke Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v sume 1 104,69 Eur-vyradený elektrický sporák, elektrická pec a položke Dopravné prostriedky v sume 16 596,93 Eur-vyradené osobné motorové vozidlo Fiat Stilo.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok - oprávky

Položka majetku	O p r á v k y				
	2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	554 637,21	24990,67	0,00	0,00	579 627,88
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 281,91	0,00	1 104,69	0,00	4 177,22
Dopravné prostriedky	139 496,05	18 943,43	16 596,93	0,00	141 842,55
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	699 650,48	43 934,10	17 701,62	0,00	725 882,96
Neobežný majetok spolu:	699 650,48	43 934,10	17 701,62	0,00	725 882,96

Oprávky sú tvorené ako kumulované mesačné odpisy dlhodobého majetku v závislosti od jeho ekonomickej životnosti.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok – opravné položky

Položka majetku	Opravné položky				Zostatková hodnota	
	2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2020	2021
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	90 774,31	90 774,31
Umelecké diela a zbierky						
Predmety z drahých kovov						
Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	494 779,73	480 866,26
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00	0,00	18 837,94	16 391,62
Pestovateľské celky trvalých porastov						
Základné stádo a ťažné zvieratá						
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok						
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku						
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok						
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	604 391,98	588 032,19
Dlhodobý finančný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	604 391,98	588 032,19

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. (kmeňový CDR Partizánska 306/6 Svidník)	391,97	650 000,00
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. (RD ul. Makovická 74/7, RD ul. Mierová 120, RD ul. SNP 38, RD ul kpt. Pavlíka 701/22 Svidník)	373,17	180 015,66
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla.(RD ul. Dlhá 513, Svidník)	79,78	108 544,11
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen Jumpy – poistenie batožiny, úrazové poistenie pre smrť úrazom, pre trvalé následky úrazom, poistenie pneumatík, poistenie zámeny paliva, poistenie náhradného vozidla.	853,76	29 898,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidiel Fiat, Punto, Citroen JUMPY, Citroen C4, Renault Trafic FL, Renault Trafic FL, Citroen Elyse, Peugeot 407	1061,57	5 240 000,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Punto – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	109,83	11 518,30
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen C4 – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	407,07	14 500,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen C Elyseé FEL – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	230,59	10 962,00
Spolu	x	x	3507,74	

B) Obežný majetok

2. 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 Zásoby	35	6 250,14	0	0	0	0	0	0	5 578,27	5 578,27
Spolu	x	6 250,14	0	0	0	0	0	0	5 578,27	5 578,27

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby. Uvedené zásoby predstavujú pohonné hmoty v ôsmich motorových vozidlách v sume 704,28 Eur, kancelársky papier v sume 264,18 Eur a ochranné pracovné prostriedky – COVID 19 v sume 4 609,81 Eur.

Centrum pre deti a rodiny netvorilo opravné položky k zásobám.

3. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
378- Dlhodobé pohľadávky CDR so splatnosťou do 1 roka	81	1 144,80	Dlhodobé pohľadávky CDR do 1 roka eviduje za prenájom priestorov, pre činnosť sociálnych pracovníkov a psychológov na výkon sociálneho poradenstva pre rodiny a deti v rámci Národného projektu „Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III“ prenajímateľ SOŠ ekonomiky a hotelierstva a služieb Jána Andraščíka, Pod Vinbargom 3, Bardejov
Spolu	x	1 144,80	x

b) Opravné položky k pohľadávkam, tab. 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 pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	50 222,76	0,00	50 222,76	0,00	0,00	V zmysle Zákona č.374/2014 o pohľadávkach štátu, § 9 CDR trvale upustil od vymáhania pohľadávok štátu z dôvodu, že ďalšie vymáhanie by bolo neúspešné a neehospodárne. V súvislosti s tým, boli zúčtované aj príslúchajúce opravné položky k pohľadávkam. vo výške 100%
Spolu	x	50 222,78	0,00	50 222,76	0,00	0,00	

a) 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.

Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok 2021	Zostatok 2020
Pohľadávky v lehote splatnosti		
v tom:	1 144,80	1 144,80
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1144,80	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	1 144,80
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	50 222,76
	1 144,80	51 367,56

Celková výška pohľadávok k 31.12.2021 predstavuje sumu 1 144,80 Eur, z toho pohľadávky:

- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane 1 144,80 Eur.

Pohľadávky v sume 1 144,80 Eur (finančná zábezpeka) evidujeme na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov v objekte SOŠ ekonomiky, hotelierstva a služieb Bardejov pre zamestnancov NP DEI NS III.

4. Finančný majetok

5. 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
213 Ceniny	87	20,60	556,25	550,65	26,20
221 Bankové účty	88	153 315,59	197 650,95	165 103,66	185 862,88
Spolu	x	153 336,19	198 207,20	165 654,31	185 889,08

Konečný zostatok k 31.12.2021 centrum pre deti a rodiny eviduje v sume 185 889,08 Eur.

Zostatky na bankových účtoch sú nasledovné:

221701 Účet sociálneho fondu	8 399,57 Eur
221702 Depozitný účet	175 382,92 Eur
221703 BÚ – Dary a granty	2 080,39 Eur

Na Depozitnom účte evidujeme mzdy zamestnancov za mesiac december 2021, ktoré boli vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2022.

5 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
381102 NBO-nájomné	111	667,68	675,12	667,68	675,12	Nájomné Projekt NP DEINS III(634)
381105 NBO - ostatné	111	3,86	3,86	3,86	3,86	Registrácia domény, hosting
381107 NBO – predplatené poistné	111	3 365,56	3715,14	3 365,56	3 715,14	Poistenie majetku, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel.
Spolu	x	4 037,10	4 394,12	4 037,10	4 394,12	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.

Tabuľka č. 5 Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 741,73	1 429,06
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,11
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 429,06	-1 429,06
Zostatok 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 312,67	1 200,11

Centrum pre deti a rodiny v priebehu účtovného obdobia nevykonával opravy významných chýb minulých rokov.

B) Závazky

1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy v Centre pre deti a rodiny Svidník sa nevyskytujú.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy v Centre pre deti a rodiny Svidník sa nevyskytujú.

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.

Tabuľka č. 8 – Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok 2021 v Eur	Zostatok 2020 v Eur
Závazky v lehote splatnosti v tom:	204 364,22	173 002,99
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	197 026,55	164 218,98
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	7 337,67	8 784,01
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu:	204 364,22	173 002,99

Závazky podľa doby splatnosti		
321	Dodávatelia	-2 574,51
326	Nevyfakturované dodávky známa výška	-19 413,47
331	Zamestnanci	-95 337,28
333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00
336	Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	-61 413,98
342	Ostatné priame dane	-15 442,73
379	Iné záväzky (členské príspevky) a záväzky zo mzdy	-764,19
	Spolu:	-194 946,16

Použitie sociálneho fondu 472

14 178,35 Eur

Centrum pre deti a rodiny eviduje záväzky podľa doby splatnosti v sume 194 946,16 Eur, čo predstavuje nevyplatené mzdy zamestnancov za mesiac december 2021, odvodové povinnosti, dane za mesiac december 2021 a došlé neuhradené faktúry za rok 2021. Uvedené záväzky boli vysporiadané v mesiaci január a február 2022.

Čerpanie sociálneho fondu bolo realizované priebežne v roku 2021 na stravovanie zamestnancov a regeneráciu pracovnej sily.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riado k 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
384105 Výnosy budúcich období	182	4 933,11	4 858,00	5 181,30	4 609,81	Zostatok COVID 19 materiál
Spolu	x	4 933,11	4 858,00	5 181,30	4 609,81	x

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 Ostatné výnosy z prevádzkových činností	120,81
	658 Zúčtovanie ostatných OP k pohľadávkam	50 222,76
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2 018 456,78
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	27 436,99
	683 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	5 181,30
Spolu	x	2 101 418,63

Výnosy z prevádzkovej činnosti evidujeme v sume 120,81 Eur za poistné plnenie na rok 2021 z dôvodu zániku povinného zmluvného poistenia osobné motorové vozidlo Fiat STILO, vyradené dňa 26.02.2021 dodávateľ KOOPERATÍVA poisťovňa, a. s. Bratislava., opravné položky k pohľadávkam v sume 50 222,76 Eur, výnosy z bežných transferov zo ŠR 2 018 456,78 Eur, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR v sume 27 436,99 Eur, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy – ÚPSVaR Bratislava – všeobecný materiál OOPP Covid-19 v sume 5 181,30 Eur.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	148 295,27
	502 Spotreba energie	47 714,79
Služby	511 Opravy a udržiavanie	35 639,27
	512 Cestovné	1 837,69
	513 Náklady na reprezentáciu	99,49
	518 Ostatné služby	33 025,79
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1 170 328,48
	524 Zákonné sociálne poistenie	401 347,71
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	20 036,06
	527 Zákonné sociálne náklady	70 053,71
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	1 876,57
	538 Ostatné dane a poplatky	3 436,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	27 436,99
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	4 713,34
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	120,81
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	87 941,92
Spolu	x	2 053 903,89

Najvýznamnejšie položky nákladov:

- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (ošatenie, obuv, lieky a zdravotnícky materiál, čistiace a hygienické potreby, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady (cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch)
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby (telefónne poplatky, poplatky za telekomunikačnú štruktúru, školenia pracovníkov, kontrola a revízia technických zariadení, PO, BOZP, stočné, prepravné detí)
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- oprava a údržba prevádzkových budov
- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- daň z nehnuteľností
- poplatky za komunálny odpad
- trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok štátu
- vreckové detí, príspevok na stravu pre deti pri návšteve blízkych príbuzných, príspevok na osamostatnenie sa, dávky nemocenského poistenia
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- odpisy dlhodobého majetku
- poistenie majetku

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 prijatý do úschovy	49 474,21	751 (vkladné knižky)
Odpísané pohľadávky	50 222,76	751 104 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok
Iné		
Spolu	99 696,97	

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v Poznámkach k individuálnej účtovnej závierke za rok 2021.

ČI. 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.

ČI. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	8 323,00	0,00	0,00	2 600,43
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	120,81	120,81	3 166,02
	Spolu:	8 323,00	120,81	120,81	5 766,45

Výnosy z prevádzkovej činnosti evidujeme v sume 120,81 Eur za poistné plnenie na rok 2021 z dôvodu zániku povinného zmluvného poistenia osobné motorové vozidlo Fiat STILO, vyradené dňa 26.02.2021 dodávateľ KOOPERATÍVA poisťovňa, a. s. Bratislava.,

b) Výdavky rozpočtu

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

Tabuľka č. 13 – Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Kategória ekonom. klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
07C0502	111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	883 566,00	1 004 255,50	1 004 255,50	1 028 013,00
06G1S02	1AC1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	20 062,43	20 062,43	94 568,07
06G1S02	1AC2	610	Mzdy, platy,	0,00	3 540,40	3 540,40	16 688,50

			služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania				
06G1S02	3AC1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	76 533,25	76 533,25	9 221,70
06G1S02	3AC2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	13 505,90	13 505,90	1 627,36
06G1S02	1AY1	614	Odmena	0,00	37 000,00	37 000,00	0,00
Spolu:		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	883 566,00	1 154 897,48	1 154 897,48	1 150 118,63
07C0502	111	620	Poistné a príspevok do poisťovne	308 806,00	368 371,31	368 371,31	375 950,89
06G1S02	1AC1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	6 509,70	6 509,70	35 094,06
06G1S02	1AC2	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	1 148,79	1 148,79	6 193,08
06G1S02	3AC1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	29 241,29	29 241,29	3 443,30
06G1S02	3AC2	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	5 160,21	5 160,21	607,64
06G1S02	1AY1	620	Poistné	0,00	12 223,47	12 233,47	0,00
Spolu:		620	Poistné a príspevok do poisťovne	308 806,00	422 654,77	422 654,77	421 288,97
07C0502	111	631	Cestovné náhrady	1 250,00	1 716,09	1 716,09	1 047,35
07C0502	111	632	Energie, vodné a stočné, komunikácie	42 800,00	51 261,94	51 261,94	56 427,35
0EKOHO3	111	632	Komunikačná infraštruktúra	0,00	7 156,63	7 156,63	5 751,96
07C0502	111	633	Materiál	96 850,00	128 857,33	128 857,33	144 973,06
0EKOHO3	111	633	Výpoč.technika	0,00	3 534,96	3 534,96	1977,80
0EKOHO1	111	633	Licencie	0,00	516,00	516,00	0,00
07C0502	111	634	Dopravné	18 662,00	18 906,55	18 906,55	13 939,32
07C0502	111	635	Rutinná a štandardná údržba	8 300,00	28 840,10	28 840,10	22 907,01
0EKOHO3	111	635	Telekomunikačn á infraštruktúra	0,00	0,00	0,00	0,00
07C0502	111	636	Nájomné za nájom	3 000,00	4 311,82	4 311,82	3 542,62
07C0502	111	637	Služby	79 600,00	87 771,78	87 771,78	76 652,10
0EKOHO3	111	637	Služby v oblasti inform.- kom.tech.	0,00	1 591,92	1 591,92	966,24
06G1S02	1AC1	630	Paušálne výdavky	0,00	0,00	0,00	11 492,21
06G1S02	1AC2	630	Paušálne výdavky	0,00	0,00	0,00	2 028,23

06G1S02	3AC1	630	Paušálne výdavky	0,00	14 694,34	14 694,34	0,00
06G1S02	3AC2	630	Paušálne výdavky	0,00	2 593,12	2 593,12	0,00
Spolu:		630	Tovary a služby	250 462,00	351 752,58	351 752,58	340 694,85
07C0502	111	642013	Odchodné	0,00	3 782,00	3 782,00	5 665,00
07C0502	111	642014	Jednotlivcom	10 354,00	12 793,93	12 793,93	12 514,57
07C0502	111	642015	Nemocenské dávky	3 000,00	11 301,20	11 301,20	10 369,48
06G1S02	1AC1	642015	Nemocenské dávky	0,00	0,00	0,00	1 118,30
06G1S02	1AC2	642015	Nemocenské dávky	0,00	0,00	0,00	197,35
06G1S02	3AC1	642015	Nemocenské dávky	0,00	693,01	693,01	0,00
06G1S02	3AC2	642015	Nemocenské dávky	0,00	122,29	122,29	0,00
07C0502	111	642030	Príplatky a príspevky	48 000,00	60 459,52	60 459,52	66 409,08
Spolu:		640	Bežné transfery	61 354,00	89 151,95	89 151,95	96 273,78
07C0502	131J	711	Nákup pozemkov	0,00	0,00	0,00	1 886,00
0EK0H03	131K	713	Obstaranie komunikačnej infraštruktúry	0,00	11 077,20	11 077,20	0,00
07C0502	131J	71702	Rekonštrukcie a modernizácie	0,00	0,00	0,00	28 047,72
07C0502	131J	71703	Prístavby, nadstavby a stavebné úpravy	0,00	0,00	0,00	6 696,83
Spolu:		700		0,00	11 077,20	11 077,20	36 630,55
Spolu:				1 504 188,00	2 029 533,98	2 029 533,98	2 045 006,78

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, vodné, stočné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- vstupné a preventívne lekárske prehliadky zamestnancov
- údržba všetkých prevádzkových budov
- poplatky za komunálny odpad
- vreckové detí, výdavky na stravné počas krátkodobého pobytu dieťaťa mimo centra u rodiča alebo blízkej osoby, príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladého dospelého, odchodné detí, nemocenské dávky
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- poistenie majetku

b) 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.

Tabuľka č. 14 Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
Príjmové finančné operácie v tom:	01	143 629,98	130 925,51
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	143 629,98	130 925,51
Výdavkové finančné operácie	07	0,00	0,00

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účtoch:

- Depozitný účet 137 142,47 Eur príjem mzdy a odvody za mesiac december 2020
- BÚ – Dary a granty 6 487,51 Eur zostatok z roku 2020

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.