

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 Dobšiná

Sídlo účtovnej jednotky: Nová 809,04925 Dobšiná

Identifikačné číslo (IČO): 00597392

Dátum zriadenia : 26.5. 1993

Spôsob zriadenia : Rozhodnutie zriaďovateľa

Názov zriaďovateľa: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Sídlo zriaďovateľa: Špitálska 8, 816 43 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 pre deti a rodiny je zariadenie zriadené na účel vykonávania opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia alebo o uložení výchovného opatrenia.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): Mgr. Martina Mandelíková

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 73,00

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 75

Počet vedúcich zamestnancov 2

Riaditeľ	1	
Úsek starostlivosti		61
Vedúca úseku	0,5	
Sociálny pracovník	4	
Psychológ	2	
Špeciálny pedagóg	0,5	
Denný vychovávateľ	22	
Pomocný vychovávateľ	16	
Pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	7	
Profesionálny náhradný rodič	9	
Ekonomicko – prevádzkový úsek		6
Vedúca úseku, účtovníčka	1	
Ekonomka	1	
Hospodár, pokladník	1	
Mzdová účtovníčka, personalista, majetkár	1	
Vodič, údržbár, kurič	2	
Zamestnanci NPDEI NS III		7
Psychológ	2	
Sociálny pracovník/asistent sociálnej práce	5	

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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

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 (napr. náklady na prepravu, poštové výdavky). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. 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 ostatné rezervy v účtovnom období 2020 netvorili.

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	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 - 8	1/4 - 1/8
2	4 - 15	1/4 - 1/15
3	6 - 10	1/6 - 1/10
4	12 - 18	1/12 - 1/18

5	20 – 50	1/20 - 1/50
6	20 - 100	1/20 – 1/100

Odpisová skupina Budovy a stavby doba odpisovania je 20 – 100 rokov, každá budova a súčasť budovy zvlášť, podľa veku a stavu. Zmena od 1. 1. 2013 podľa pokynu zriaďovateľa. Odpisujeme už len majetok 021101,102 a nové motorové vozidlá 023101,102. Účtovná jednotka sa riadi IN č. 37/2016 vydanou zriaďovateľom na základe, ktorej máme vypracovanú internú normu platnú od 29. 2. 2016 a v súlade s účtovnými zásadami účtovnej jednotky na rok 2021. 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 postupuje pri tvorbe a účtovaní o opravných položkách podľa Internej normy č. IN – 60/2020. V roku 2021 sme nevykazovali pohľadávky ku ktorým by sme tvorili opravné položky.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam:

Splatnosť pohľadávky	% tvorby opravnej položky zo zostatkovej hodnoty
Menej ako 12 mesiacov	0
Viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov	70
Viac ako 36 mesiacov	100

Opravná položka k pohľadávkam sa zruší vždy pri úhrade pohľadávky na ktorú je vytvorená opravná položka.

Opravná položka sa zníži v prípade, keď je pohľadávka odpísaná, postúpená alebo je opravná položka nerovná pohľadávke (vzniká pri neúplných úhradách pohľadávky). Opravné položky k ostatným druhom majetku účtovná jednotka netvorila.

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.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku účtovnej jednotky

021 Stavby

022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

023 Dopravné prostriedky

028 Drobný dlhodobý hmotný majetok

031 Pozemky

Prírastky majetku v priebehu účtovného obdobia

Prírastok stavby 021 v sume 12 358,93 € číslo IA 43711 Demontáž drevárne a pokládka zámkovej dlažby v RD Záhradná 749 Dobšiná.

Úbytky majetku v priebehu účtovného obdobia

Úbytok stavby 021 v sume 1325,13 – vyradenie drevárne pri RD Záhradná 749 Dobšiná, stavba drevárne bola v nevyhovujúcom stave. V rámci IA 43711 bola dreváreň zlikvidovaná, terén následne zrovnaný a na jej mieste bola položená zámková dlažba.

Úbytok 022 samostatne hnutelné vecí a súbory ... – vyradenie likvidáciou staré a nefunkčné položky: Sporák kombinovaný v sume 399,09 € a videorekordér Panasonic v sume 707,03 €

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou udalosťou	548,16	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
022	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad poškodenia spôsobených krádežou	128,08	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Poistenie osobných motorových vozidiel pre prípad poškodenia, zničenía alebo krádeže, osobné motorové vozidlo Škoda Fábia Combi 6 Y	320,92	3751 Eur 5 % spoluúčasť (spoločná zmluva)
023	Generali Poist'ovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie vozidla AUTOMAX – havária, živelná udalosť, odcudzenie, úraz dopravovaných osôb poistenie sa dojednáva bez spoluúčasti na škodu, pre počet sedadiel 9 a pre 2 násobok základných poistných súm. Vozidlo Volkswagen Transporter 7HC	274,14	41788 stupeň bonusu 6 45 % zo škody 5 % spoluúčasť
023	Kooperativa poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Volkswagen UP RV288	152,63	Základné poistenie Limit pre škodu na zdraví alebo usmrtienie 5000000 Limit pre vecnú škodu, právne zastúpenie a ušlý zisk
023	Allianz-Slovenská	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla vozidlo	192	5000000 95 % zo škody

	poisťovňa a.s. Bratislava	Volkswagen Transporter 7HC		5% spoluúčasť
023	Allianz- Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie osobné motorové vozidlo Volkswagen UP RV996	147,45	Spoluúčasť 5 % min 65,-€ ročné poistenie 261,09 + pripoistenie čel. Skla 25,- € 8,80 € postenie sedadiel
023	Generali Poisťovňa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie osobné motorové vozidla Citroen Jumpy	529,05	Základné poistné krytie – havária, živel, vandalizmus, odcudzenie suma 25400 €, bonus 45 % 837,29 €, spoluúčasť 5% min. 165,-€, poistenie skiel spoluúčasť 75 €, úraz dopravovaných osôb 9, náhradné vozidlo 3 dni, denný limit 30, spoluúčasť 10 %
023	Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou osobného motorového vozidlo Volkswagen Up RV 996	108,24	5000000 95 % zo škody 5 % spoluúčasť
Spolu	x	x	2400,67	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov úctu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho 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	35	10 898,84	0	0	0	0	0	0	12 284,30	12 284,30
Spolu	x	10 898,84	0	0	0	0	0	0	12 284,30	12 284,30

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám.

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov úctu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	1 511,98	Pohľadávka v sume 774,- Eur voči firme Ayr. Fair, s.r.o. Bratislava – ide o vyplatenú finančnú zábezpeku za prenajatý byt pre mladých dospelých na základe zmluvy 8/1/2016+ dodatok č. 1,2 k zmluve. 2 pohľadávky za dobropis za energie – vyúčtovanie spotreby k 31.12.2021 v sume 737,98 €. Organizácia TU od vymáhania pohľadávok v priebehu roka 2021 v sume 176 077,64 € účet 316701.
Spolu	x	1511,98	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	66	176077,64	0	176 077,64	0	0	Zníženie pri TUP Organizácia TU od vymáhania pohľadávok
Spolu	x	176 077,64	0	176077,64	0	0	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam 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.

V lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Splatnosť do jedného roka vrátane	3	1 511,98
Po lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
	0	0
Spolu	3	1 511,98

V priebehu roka 2021 sme vykonali trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v celkovej sume 176 077,64 €. Ide o nevymožiteľné pohľadávky od rodičov, ktoré vznikli pred 31.12.2018 a splnili podmienky na trvalé upustenie od vymáhania.

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
Ceniny	87	6,25	485,25	466,35	25,15
Bankové účty	88	183 451,42	178 527,04	196 188,48	165 789,98
Spolu	x	183 457,67	179 012,29	196 654,83	165 815,13

Ceniny (213) – účtovná jednotka sleduje nákup a spotrebu poštových známok		
Bankové účty (221) – účet Sociálneho fondu 221701	=	3 551,44 Eur
účet Depozit 221702	=	161 582,68 Eur
v tom: mzdové prostriedky, poistné f. 12/21		161 384,90 Eur
výživné detí		197,78 Eur
účet Mimorozpočtové prostriedky 221703	=	655,86 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	1369,87	869,53	1 349,10	890,30	
Spolu	x	1369,87	869,53	1 349,10	890,30	x

Náklady budúcich období rozpis položiek

P.č.	Opis nákladu	Hodnota
1.	Nájomné za prenajatý byt 1/2022	258,-
	Spolu účet 381102	258,-
2.	Prístup VSSR 1.1.22-16.3.2022	33,90
3.	Úhrada Digi TV 1/2022	85,60
4.	Nákup kalendárov rok 2022	8,41
5.	Úhrada ubytovanie a poštovné 1/2022	53,00
	Spolu účet 381105	180,91
6.	Havarijné poistenie od 1.1.2022-19.2.2022	72,47
7.	Havarijné poistenie 1.1.2022-9.3.2022	51,07
8.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2022-14.12.2022	145,52
9.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2022-31.1.2022	9,55
10.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2022-18.12.2022	104,38
11.	Povinné zmluvné poistenie 1.1.2022 – 30.1.2022	11,22
12.	Povinné zmluvné poistenie 1.2.2022 – 31.1.2022	16,31
13.	Havarijné poistenie 1.1.2022-20.2.2022	40,87
	Spolu účet 381107	451,39
	SPOLU 381	890,30

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.

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
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	-13924,52	5542,17
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	5826,45
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	5 542,17	-5 542,17
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	-8 382,35	5 826,45

Na účte 428 bol účtovaný presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov.

B) Závazky

1. Rezervy

Účtovná jednotka dlhodobé a ostatné krátkodobé rezervy netvorí.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky v lehote splatnosti do jedného roka vrátane

Účet	Názov	Popis	Suma €
321	Dodávateľia	Faktúry za obdobie 12/2021 splatné v 1/2022	691,30
326	Nevyfakturované dodávky	Faktúry za obdobie 12/2021 splatné v 1/2022 Neodobratá strava zamestnancov k 31.12.2021	11 078,20 1 668,98
331	Zamestnanci	Mzdy 12/2021 splatné v 1/2022	83 048,64
333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	Vysporiadanie expirovanej stravovacej karty Callio	2,83
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	Súvisí so mzdami 12/2021	60 068,98
342	Ostatné priame dane	Súvisí so mzdami 12/2021	14 331,50
379	Iné záväzky	Zrážky zo mzdy 12/2021 Výživné detí 12/2021	812,76 197,78
		SPOLU	171 900,97

Závazky po lehote splatnosti

Ku 31.12.2021 organizácia nevykazuje takéto záväzky.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane

472	Sociálny fond	Stav nie je rovný účtu SF 221701 – rozdiel 356,41 predpísaný príspevok na stravu zamestnancov zo SF, ktorý bude z účtu SF zaplatený v mesiaci 1/2022 357,50 a z BÚ ŠR bude na SF vrátené 1,09 € za expirované karty Callio k 31.12.2021	3 195,03
	Závazky celkom		175 096,0

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	18 726,05	6 017,34	5 222,15	19 521,24	KT mimo VS budovy, osobný automobil, pozemky BT mimo VS – darované zásoby, darované finančné prostriedky
Spolu	x	18 726,05	6 017,34	5 222,15	19 521,24	x

Kapitálové transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

021102 Budovy	6 776,62 Eur	odpis v roku 2021	179,94
023102 Dopravné prostriedky	5 659,33 Eur	odpis v roku 2021	715,08

031102 Pozemky	635,66 Eur
----------------	------------

SPOLU KT mimo VS	13 071,61 Eur
------------------	---------------

Bežné transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

Zásoby – materiál (sklady darov 112)	5 793,77 Eur
Mimorozpočtové prostriedky(221703)	655,86 Eur
Spolu	6 449,63 Eur

V roku 2021 sme zaznamenali prírastky 6 017,34 Eur

V tom: príjem účtu 221703 Dary a granty	200,- Eur
príjem sklady darov	5 817,34 Eur

Úbytky:	5 222,15 Eur
----------------	--------------

Odpisy dlhodobého hm. majetku	895,02 Eur
-------------------------------	------------

výdaj sklady darov	4 327,13 Eur
--------------------	--------------

použitie darovaných prostriedkov	0
----------------------------------	---

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	13 966,63
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	895,02
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	13 071,61

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy**

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 Tržby z predaja služieb	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		

Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 989 579,06
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	6 774,11
	683 Výnosy z bež. transf. od ost. subj. VS	3 762,05
	684 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS	47,52
	687 Výnosy z bežných transferov od ost. subj.mimo VS	565,07
	688 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. mimo VS	847,50
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 969,91
	658 Zúčtovanie ostatných oprav. pol. z prev. činnosti	176 077,64
Spolu	x	2 179 622,86

Popis významných položiek výnosov :

- a) Výnosy z transferov – 687 výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS
- použitie zásob zo skladov darov 565,07
- b) Výnosy z transferov – 683 výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS
Použitie skladových zásob od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava na zabezpečenie hygieny a ochranných pomôcok pre prevádzku CDR na zmiernenie dopadov zo šírenia infekcie Covid-19.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	132 241,88
	502 Spotreba energie	52 882,68
Služby	511 Opravy a udržiavanie	48 153,88
	512 Cestovné	4 048,38
	513 Náklady na reprezentáciu	39,71
	518 Ostatné služby	28 571,79
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1 138 855,09
	524 Zákonné sociálne poistenie	398 748,74
	525 Ostatné sociálne poistenie	17 048,13
	527 Zákonné sociálne náklady	54 026,57
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	974,96
	538 Ostatné dane a poplatky	2 520,60
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	7 669,13
	558 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	0
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 820,16
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	1 231,93
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	737,98
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky	176 077,64
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	107 147,16
Spolu	x	2 173 796,41

Slovný popis nákladov:

a) Spotrebované nákupy	
Interiérové vybavenie	5 991,67
Výpočtová technika	3 985,26
Telekomunikačná technika	6,00
Prístroje, stroje, technika	5 542,28
Všeobecný materiál	28 457,93
Vecné dary	2 338,18

Knihy, časopisy, denná tlač, školské potreby	1 404,89	
Spotreba mat. na kom. infraštruktúru	73,73	
Spotreba potravín	67 044,74	
Spotreba palív	5 806,44	
Spotreba ostatného materiálu	1 320,37	
Spotreba ošatenia pre chovancov	9 489,00	
Spotreba špeciálneho materiálu	781,39	
Spotreba energie (elektrina, plyn, voda)	52 882,68	
b) Služby		
Údržba výpočtovej techniky	300,60	
Údržba prevádzkových strojov a prístrojov	829,93	
Údržba budov	43 699,24	
Servis motorových vozidiel	3 324,1	
Cestovné	4 048,38	
Náklady na pohostenie	39,71	
Nájomné za prenajaté budovy	8 650,10	
Nájomné poštový priečinok	94,80	
Prenájom kom. infraštruktúry	319,90	
Telefón	4 251,97	
Popl. za kom. infraštruktúru – internet	723,97	
Poštovné bežné	737,39	
Špeciálne služby	696,-	
Všeobecné služby	3 856,81	
Stočné	2 691,33	
Školenia, kurzy, porady	2 698,42	
Štúdie, expertízy, znal. posudky	600,00	
Prepravné	1 679,00	
Propagácia, reklama, inzercia	749,06	
Poplatok za parkovanie	73,25	
Iné služby poplatky	747,58	
Poplatky za recept	2,21	
c) Dane a poplatky		
Daň z nehnuteľností	974,96	
Miestne poplatky za komunálny odpad	2 497,10	
Poplatky rôzne	23,50	
d) Náklady na transfery		
Náklady z odvodu príjmov	1 231,93	
Náklady z budúceho odvodu príjmov	737,98	
e) Ostatné náklady		
Vreckové chovanci	13 260,05	
Cestovné chovanci	1 705,54	
Stravné detí mimo DeD	7 020,58	
Stravné detí sanácia rodinného prostredia	15 220,81	
Príspevok na uľahčenie osamostatnenia ml. dospelý	3 938,00	
Príspevok pre profesionálne rodiny	44 877,86	
Stravné MD	5 650,84	
Iné náklady DeD	15 473,19	
V tom: ubytovanie detí na internátoch, ŠH, výletoch z CDR		1 892,93
poplatky u lekára		871,85
vstupenky, výlety		406,90

tábory	11 466,-
poplatky v škole, MŠ, družina, krúžky, umelecká škola, mimoškolské aktivity	835,51

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	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	176 077,64	751404
Iné	0	
Spolu	0	

Odpísané pohľadávky

TUP - celkový počet pohľadávok 7000 počet dlžníkov 86 v sume 176 077,64 €, po roku budú odúčtované z podsúvahovej evidencie.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

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.

Skutočne dosiahnuté príjmy k 31.12.2021 v € zdroj 111

Podpoložka	Rozpočet schv.	Rozpočet upravený	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020	% plnenia
223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	14 714,00	1 193,79	1 193,79	4586,26	100
292012 Z dobropisov	0	0	0	4330,43	0
292027 Iné	0	38,14	38,14	116,90	100
200 Spolu	14 714	1 231,93	1 231,93	9 033,59	100

Významnou položkou príjmov organizácie je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – ide o úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou 1 175,58 €, za zberné suroviny 18,21 €.

Podpoložka 292027 – iné príjmy za reklamovaný tovar zakúpený v roku 2020 17,49 €, vrátená úhrada za internát za rok 2020 v sume 20,65 €.

Celkove sú príjmy za rok 2021 nižšie oproti roku 2020 nakoľko sme nemali žiadne dobropisy za energie a príjem od rodičov neevidujeme.

Mimorozpočtové príjmy:

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet účtovnej jednotky podľa jednotlivých podpoložiek rozpočtovej klasifikácie zdroj 111 ŠR program, podprogram 07C0502, 0EK0H03.

Podpoložka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
611	720 331	753 379,93	753 379,93	744760,47
612001	39 000	37 432,79	37 432,79	36898,30
612002	100 670	152 232,78	152 232,78	151522,27
614	0	74 689	74 689	121172,56
610	860 000	1 017 734,50	1 017 732,60	1 054 353,60
621	41 000	33 227,47	33 227,47	41887,92
623	45 000	69 796,96	69 796,96	64205,37
625001	12 040	14 383,99	14 383,99	14789,84

625002	120 400	143 933,33	143 933,10	148008,98
625003	6 880	8 223,70	8 223,70	8474,73
625004	25 800	28 763,15	28 763,15	30543,91
625005	8 600	9 581,07	9 581,07	10173,69
625007	40 850	48 831,53	48 831,53	50214,61
627	0	15 843,80	15 843,80	14872,58
620	300 570	372 585	372 584,59	383 171,63
631001	6 900	3 789,58	3 789,58	4581,61
632001	38 000	49 796,67	49 796,67	45517,88
632002	5 980	8 233,98	8 233,98	6851,07
632003	1 000	758,29	758,29	1040,01
632004 0EK0H03	0	1 187,77	1 187,77	762,89
632005 0EK0H03	0	4 552,45	4 552,45	4292,45
633001	2 950	5 991,67	5 991,67	8774,35
633002 0EK0H03	0	4 000	3 985,26	243
633003 0EK0H03	0	6	6	31,99
633004	2 900	5 542,28	5 542,28	5063,04
633006	39 000	39 649,98	39 649,98	45259,10
633007	0	763,25	763,25	0
633009	2 100	1 404,89	1 404,89	6175,15
633010	1 000	1 411,36	1 411,36	1346,13
633011	53 900	66 514,67	66 505,56	60631,69
633015	65	42,54	42,54	26,59
633016	0	100	39,71	92,86
633019 0EK0H03	0	73,73	73,73	191,47
634001	8 200	5 756,14	5 756,14	5946,29
634002	4 500	3 392,72	3 392,72	4012,36
634003	2 300	1 724,43	1 724,43	2496,11
634004	1 300	1 679	1 679	402
634005	110	73,25	73,25	42,30
635002 0EK0H03	0	300,60	300,60	241

635003 0EK0H03	0	39,90		0
635004	2 900	829,93	829,93	1581,70
635006	6 950	43 699,24	43 699,24	23017,69
636001	3 096	5 322,18	5 322,18	5135,72
636002	100	94,80	94,80	94,80
636008 0EK0H03	0	207	207	108
637001	1 500	2 698,42	2 698,42	2351,86
637004	3 600	3 856,81	3 856,81	6681,60
637005	700	696	696	696
637006	6 650	6 485,22	6 485,22	8724,02
637007	13 900	11 065,80	11 065,80	8367,52
637011	0	600	600	0
637012	198	84,40	84,40	256,05
637014	18 000	29 857,54	29 857,54	24820,31
637015	749	676,24	676,24	676,24
637016	9 030	10 453,31	10 453,31	10488,22
637027	1 600	414	414	534
637034	1 023	871,85	871,85	595,74
637035	3 250	3 623,31	3 623,31	3238,81
637040 0EK0H03	0	0	0	54
630	243 451	328 260,91	328 237,06	301 443,82
642013	0	5 259	5 259	0
642014	12 900	13 260,05	13 260,05	12944
642015	150	3 370,44	3 369,49	2761,52
642030	52 337	69 687,51	69 687,51	58886,42
640	65 387	91 577	91 576,05	74 591,94
SPOLU 600	1 469 409	1 810 157,41	1 810 130,30	1 813 560,99
710	0	12 358,93	12 358,93	0
SPOLU	1 469 409	1 822 516,34	1 822 489,23	1 595 766,08

Rozpočet účtovnej jednotky a čerpanie finančných prostriedkov v roku 2021
NP DEI NS III č. 312041T237 pre 7 zamestnancov podprogram 06G1S02,06G1S05

611	0	85 101,79	85 101,79	81214
612001	0	1 106,70	1 106,70	212,61
612002	0	0	0	740,45
610	0	86 208,49	86 208,49	82 167,06
621	0	2 447,12	2 447,12	2440,22
623	0	6 287,35	6 287,35	5825,39
625001	0	1 206,55	1 206,55	1149,97
625002	0	12 069,16	12 069,16	11503,36
625003	0	689,17	689,17	656,80
625004	0	2 586,12	2 586,12	2464,88
625005	0	861,96	861,96	821,53
625007	0	4 094,29	4 094,29	3902,70
627	0	1 204,33	1 204,33	1142,37
620	0	31 446,05	31 446,05	29907,22
631001	0	258,80	258,80	635,80
632005	0	588	588	704
633002	0	0	0	3470
636001	0	3 069,92	3 069,92	3508,48
637006	0	9 297	9 297	0
637014	0	1 883,20	1 883,20	1749
637033	0	0	0	0
630	0	15 096,92	15 096,92	10067,28
642015	0	269,63	269,63	499,19
640	0	269,55	269,55	499,19
600 NP DEI NS III 06G0S02	0	133 021,01	133 021,01	122 640,75
610	0	34 500	34 500	0
620	0	11 927,75	11 927,75	0
600 NP DEI NS III 06G0S05	0	46 427,75	46 427,75	0

SPOLU	1 469 409	2 001 965,10	2 001 937,99	1 936 201,74
Mimorozpočtové zdroje 72e	0			0
72c	0			700

Rozpočet zdroj 111 bol v priebehu účtovného obdobia zriaďovateľom upravovaný podľa potrieb prevádzky a organizačných zmien v prevádzke. Schválená údržba prevádzky CDR.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom je rozpočet a čerpanie v kategóriách 610, 620, nižší, menší objem vyplatených odmien 614. V kategórii 630 Tovary a služby je čerpanie vyššie, väčšie čerpanie bolo na údržbe budov 635006 o 20682 € v roku 2021 sme vykonali nasledovné akcie v oblasti údržby – výmena okien na hlavnej budove Nová 809 v sume 9834,82 €, oprava kúpeľní a WC v 1. skupine budova Nová 809 Dobšiná 12 973,02 €, t.č. už máme vo všetkých troch skupinách v hlavnej budove opravené kúpeľne a WC pre deti. V RD Záhradná Dobšiná sme urobili opravu práčovne a dobudovanie WC v sume 13100,42 €, omietky a maľovanie v 3. skupine budova Nová 809 1008,10€.

Nárast čerpania je aj na podpoložke Potraviny 633011 z dôvodu zvýšenia stravnej jednoty pre deti vo všetkých vekových skupinách.

V rámci samostatne usporiadaných skupín sme doplnili interiérové vybavenie 633001 (postele, zariadenie, kuchynské linky) v celkovej sume 5034,97 €.

Vybavenie skupín elektrospotrebičmi v celkovej sume 5 542,28 € podpoložka 633004.

Finančné prostriedky v rámci NP DEI NS III v kategórii 630 Tovary a služby zabezpečené pokrytie výdavkov na telekomunikačné služby, cestovné náhrady, nájomné kancelárskych priestorov pre zamestnancov, stravného zamestnancov, refundácia táborov pre deti v sume 9 297,-€ v celkovej sume 15 096,92 €.

Program 06G1S05 v rámci NP 652 Vyplatenie odmien a poisťných fondov – poskytnutá mimoriadna finančná podpora pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb a vybraných subjektov SPOD a SK za obdobie druhej vlny pandémie.

Kapitálové výdavky 717003 Prístavby, nadstavby, stavby v sume 12 358,93 € číslo IA 43711 Demontáž drevárne a pokládka zámkovej dlažby v RD Záhradná 749 Dobšiná. Akcia zrealizovaná vo 4. štvrtroku 2021. Bola vykonaná demontáž a likvidácia drevárne, ktorá bola v nevyhovujúcom technickom stave. Terén bol upravený a bola uložená zámková dlažba tým sa zabezpečila bezpečnosť pre deti a zamestnancov, skvalitnilo sa tak bývanie v RD Záhradná 749 Dobšiná.

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.

Skutočnosť 2020 PS	Depozitný účet	-	účet 221702	144303,11 €
	Účet dary a granty	-	účet 221703	955,86 €
	Spolu			145258,97€
Skutočnosť 2021 PS	Depozitný účet	-	účet 221702	178318,79 €
	Účet dary a granty	-	účet 221703	455,86 €
	Spolu			178774,65€

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.

