

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 Rimavská Sobota
Sídlo účtovnej jednotky:	Cukrovarská 127/17, 979 01 Rimavská Sobota
Identifikačné číslo (IČO):	37955420
Dátum zriadenia:	01.07.2004
Spôsob zriadenia:	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa:	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava
Sídlo zriaďovateľa:	Špitálska 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

Poskytovanie starostlivosti nahrádzajúcej prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu (ústavná starostlivosť, neodkladné opatrenia, výchovné opatrenia) pobytovou, ambulantnou a terénnou formou pre maloletých a rodiny s deťmi.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):	Mgr. Erika Gavurová
Funkcia štatutárneho zástupcu:	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:	59,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	58
z toho počet vedúcich zamestnancov:	3

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2021

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (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.

V sledovanom období sa nevyskytoval.

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 sa nevyskytoval.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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.

V sledovanom období bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok – byt v bytovom dome Rožňavská 851/9, Rimavská Sobota pre skupinu mladých dospelých v celkovej hodnote **57 150,- eur** (v tom znalecký posudok 150,- eur).

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 sa nevyskytoval.

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. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok).

V sledovanom období sa nevyskytoval.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. V sledovanom období sa nevyskytovali.

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. V sledovanom období sa nevyskytovali.

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.

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 - 12	1/4 - 1/12
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

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 CDR č. 2/2016 (pohľadávky vzniknuté do 31.12.2018), 9/2019 (pohľadávky vzniknuté do 31.12.2020) a v zmysle ostatných platných noriem a usmernení vydaných pre CDR od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k správe pohľadávok štátu vzniknutých v zmysle zákona 305/2005 Z. z..

Opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2021 tvorené neboli, a to z dôvodu, že došlo k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávok štátu. CDR k 31.12.2021 neeviduje žiadne pohľadávky štátu.

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 2021 sa nevyskytol majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene.

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.

V 10/2021 CDR kúpilo byt v bytovom dome Rožňavská 851/ 9, Rimavská Sobota pre skupinu mladých dospelých v celkovej hodnote **57 150,- eur** (v tom znalecký posudok 150,- eur).

Významné opravy nehnuteľností:

- v 6/2021 vyvločkovanie troch komínových telies v RD v Rimavskej Sobota na ulici Krajná 1, Putru 9 a Nová 23 v celkovej hodnote 5 558,49 eur,
- v 8/2021 boli vykonané stavebné práce v kúpeľni RD Hrachovo 3 v sume 4930,- eur (výmena starého vodovodného, kanalizačného potrubia, pokládka nového obkladu, oprava stropu, osadenie nových zariadení predmetov – vaňa, WC, radiatory),
- v 11/2021 sa uskutočnila kompletná výmena strešnej krytiny na RD Krajná 1, Rimavská Sobota v sume 15 015,- eur (výmena strešnej krytiny, žľabov a zvodov, latovania...),
- v 12/2021 oprava schodiska v RD Krajná 1, Rimavská Sobota v sume 890,- eur (kompletná pokládka dlažby a soklov schodiska).

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021 – Stavby	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	Poistenie budov a hnutelných vecí (RD Nová 23 RS, Krajná 1 RS, Putru 9 RS, Javorová 8 RS, RD Slobody 75 Poltár, RD Mieru 3, Hrachovo, Byt Rožňavská 5 RS, Byt Dobšinského 36 RS, byt Rožňavská 9, RS, dom Cukrovarská 17 RS - riaditeľstvo)	1 020,45 eur	1 333 970,04 eur
023 – Dopravné prostriedky	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Súhrnné havarijné poistenie (Škoda Rapid RS141C, Mercedes Benz VITO RS241CR, Škoda Octavia RS629AM, Dacia Lodgy RS666CD, Renault Trafic RS512DB, Fiat Tipo RS392DI)	1 080,78 eur	117 179,- eur
023 – Dopravné prostriedky	Groupama poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (Škoda Rapid RS141C, Mercedes Benz VITO RS241CR, Škoda Octavia RS629AM, Škoda, Multicar RS184AU, Dacia Lodgy RS666CD, Fiat Tipo RS392DI, prívies PV01 RS152YA)	576,98 eur	5 000 000,- eur/ 1 050 000,- eur
Spolu	x	x	2 678,21	7 501 149,04

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112101	035	0	0	0	0	0	0	0	806,60	806,60
112301		449,29							588,86	588,86
Spolu	x	449,29	0	0	0	0	0	0	1395,46	1395,46

K 31.12.2021 malo CDR v skladovej evidencii:

- PHM, ktoré sa počas roka účtujú na účte 335 303, ide o hodnotu PHM v nádržiach motorových vozidiel v správe CDR v hodnote 588,86 eur,
- všeobecný materiál - OPP – ochorenie Covid 19 (testy) poskytnuté bezodplatne od zriaďovateľa UPSVR v hodnote 806,60 eur.

Spôsob a výška poistenia zásob

CDR v sledovanom období nemalo zásoby poistené.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

K 31.12.2021 CDR neeviduje žiadne pohľadávky.

b) Opravné položky k pohľadávkam

K 31.12.2021 CDR neeviduje žiadne pohľadávky nakoľko v 12/2021 CDR trvalo upustilo od vymáhania pohľadávok štátu vo výške 9 459,25 eur.

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
316 – pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	9 459,25	0	9 459,25	0	0	Zníženie OP pri úhrade pohľadávky a z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok štátu
Spolu	x	9 459,25	0	9 459,25	0	0	x

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti
K 31.12.2021 CDR neeviduje žiadne pohľadávky.

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
221 Bankové účty	88	114 524,04	151 754,74	117 526,04	148 752,74
Spolu	x	114 524,04	116 322,90	130 371,91	148 752,74

221 Bankové účty – stav depozitného účtu po prevode miezd zamestnancov za 12/2021 suma **135 015,45 eur** a výživné v sume **614,59 eur**, ktoré bude prevedené deťom v CDR na vkladnú knižku, stav účtu sociálneho fondu v sume **5 905,19 eur**, stav darovacieho účtu v sume **7 217,51 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
NBO	110	-	-	-	-	Predplatné časopisov
NBO	110	1 942,93	707,60	1 942,93	707,60	Predplatené - ostatné
NBO	110	1 948,63	2 141,77	1 948,63	2 141,77	Predplatné - poisťné
Spolu	x	3 891,56	2 849,37	3 891,56	2 849,37	x

V sledovanom období účtovalo CDR o nákladoch budúcich období z dôvodu fakturácie od dodávateľov za: poisťné motorových vozidiel – PZP, havarijné, úrazové poistenie prepravovaných osôb, poistenia budov, z dôvodu zakúpenia APV WinAsu (program na registratúru), ročného prístupu k produktu Verejná správa SR.

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.

Účet 428	Popis účtovnej operácie
6 105,46	Zostatok k 31.12.2020
3 774,64	Presun VH z r. 2020 (kladný výsledok)
2 330,82	Zostatok k 31.12.2021
Účet 431	
3 774,64	Zostatok k 31.12.2020

3 593,59	Prírastky (VH r. 2021)
-3774,64	Presun (do nevysporiadaného VH minulých rokov)
3 593,59	Zostatok k 31.12.2021

V účtovnom období nenastali v CDR také skutočnosti, aby bolo nutné vykonať „opravu chýb minulých účtovných období“

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 330,82 eur
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (kladný)	3 593,59 eur
Rozdiel - vlastné imanie	1 262,77 eur

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

b) Ostatné krátkodobé rezervy

CDR k 31.12.2021 netvorilo krátkodobé ani dlhodobé rezervy.

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.

V ÚJ sa k 31.12.2021 vyskytovali záväzky:

krátkodobé: dodávatelia (účet 321) vyfakturované a neuhradené dodávky, nevyfakturované dodávky (účet 326), iné záväzky (účet 379) v tom záväzky na výživnom – budú na vkladnú knižku detí prevedené v 4/2022, členské príspevky, zamestnanci (účet 331), zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia (účet 336), ostatné priame dane (účet 342).

Záväzky, ktoré súvisia so mzdami zamestnancov CDR (účty 331, 336, 342 a čiastočne 379 budú uhradené v 1/2022. Záväzky na účte 321 a 326 budú uhradené priebežne v 1/2022 podľa lehoty splatnosti.

dlhodobé: záväzky zo sociálneho fondu (účet 472) 5 905,19 eur.

CDR k 31.12.2021 nevykazuje na účte dodávateľa záväzky po lehote splatnosti.

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 transfery bez určenia účelu	182	7 780,40	437,-	999,89,-	7 217,51	Finančné dary
Výnosy budúcich období - ostatné	182	0	4 198,57	3 391,97	806,60	Poskytnuté OPP
Spolu	x	7 780,40	4 635,57	4 391,86	8 024,11	x

V 11/2020 sa CDR zúčastnilo grantového programu Nadácie Volkswagen Slovakia: Aktívny priestor - viac aktivít do centier pre deti a rodiny a bol mu poskytnutý grant vo výške **5000,- eur**. Z toho bolo v r. 2020 vyplatené **4 000,- eur** (účet 372 Transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo VS). Zvyšná časť bude doplatená po ukončení projektu.

V priebehu r. 2021 boli čerpané finančné prostriedky z účtu darov a grantov na uskutočnenie uvedeného grantového programu vo výške 4 000,- eur (nákup digitálne piano, multifunkčné fitness, bazén, bicykle) a 999,98 eur bolo dofinancovaných z účtu darov a grantov (finančné dary od iných subjektov). Po

ukončení projektu v priebehu r. 2022 bude CDR dofinancovaná suma 999,89 eur a táto bude následne refundovaná späť na účet darov a grantov.

CDR dostalo v priebehu r. 2021 ochranné pomôcky, dezinfekčný materiál a AG testy, ktoré bol distribuované z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava za účelom zabránenia šírenia ochorenia COVID -19. Uvedený materiál v hodnote 4 198,57 eur bol CDR dodaný bezodplatne. K 31.12.2021 vykazovalo CDR zostatok uvedeného materiálu (AG testy) v hodnote **806,60 eur**.

CDR boli v roku 2021 poskytnuté finančné dary od spoločnosti:

- Tip Travel, a. s. vo výške **200,- eur**,
 - OZ V Obraze **237,- eur**.
- Celkovo vo výške **437,- eur**.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384 – v CDR sa nevyskytovali

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	
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	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Výnosy z odpísaných pohľadávok	646 Výnosy z odpísaných pohľadávok	0
Ostatné výnosy	648 Ostatné výnosy – Detské domovy	629,65
Zúčtovanie ost. rez. na nevyfakt. dodávky	653 Zúčtovanie ost. rez. na nevyfakt. dodávky	0
Zúčtovanie ostatných opravných položiek	658 Zúčtovanie ostatných OP	9 459,25
Výnosy z bežných transferov	681 Výnosy z bežných transferov	1 568 248,54
Výnosy z kapitálových transferov	682 Výnosy z kapitálových transferov,	15 318,84
Výnosy z bežných transferov od subj. VS	683 Výnosy z bežných transferov od ost. subj. VS	3 391,97
Spolu	x	1 602 048,14

Komentár k medziročnej zmene výnosov

Účet 648 Ostatné výnosy – Detské domovy – zníženie oproti r. 2020 došlo z dôvodu, že CDR od 1.1.2021 prevádza všetky príjmy za výživné platené rodičmi na účty detí/mladých dospelých, kým v r. 2020 CDR príjmy za výživné do výšky nákladov za pobyt dieťaťa v CDR odvádzalo do štátneho rozpočtu.

658 Zúčtovanie ostatných OP - zníženie z dôvodu nižšieho objemu pohľadávok štátu, u ktorých došlo k trvalému upusteniu od vymáhania v r. 2021 oproti r. 2020.

683 Výnosy z bežných transferov od ost. subj. VS - zníženie z dôvodu, že v. 2021 boli od zriaďovateľa poskytnuté OPP v nižšej hodnote ako v. r. 2020.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba interiérového vybavenia	3 977,34
Spotrebované nákupy	501 Spotreba výpočtová technika, telekom. technika	4 177,86
Spotrebované nákupy	501 Spotreba prístroje, stroje...	12 001,49
Spotrebované nákupy	501 Spotreba všeobecného materiálu	32 464,77
Spotrebované nákupy	501 Spotreba kníh, časopisov	1 345,68
Spotrebované nákupy	501 Spotreba potravín	46 427,40
Spotrebované nákupy	501 Spotreba ošatenia	9 937,75
Spotrebované nákupy	501 Spotreba palív, mazív, olejov	4 275,39
Spotreba energie	502 Spotreba elektrickej energie	7 497,94
Spotreba energie	502 Spotreba plynu	20 247,13
Spotreba energie	502 Spotreba vody, tepla	7 297,15
Opravy a udržiavanie	511 Oprava výpočtovej techniky	0
Opravy a udržiavanie	511 Oprava strojov prístrojov a zariadení	463,42
Opravy a udržiavanie	511 oprava špeciálnych strojov	0
Opravy a udržiavanie	511 Oprava budov	27 030,29
Opravy a udržiavanie	511 Oprava motorových vozidiel	1 865,05
Opravy a udržiavanie	511 Oprava - ostatné	0
Cestovné	512 Cestovné	2 806,67
Služby	518 Všeobecné služby, špeciálne služby	11 192,82
Služby	518 Stočné	2 472,72
Služby	518 Školenia	4 806,-
Služby	518 Telefónne poplatky	2 708,06
Služby	518 Internet	533,08
Služby	518 poštovné platené v hotovosti	1 037,60
Služby	518 Ostatné služby	2543,24
Osobné náklady	521 Mzdové náklady, 524 Zákon. soc. poistenie, 525 DDS, 527 Zákon. soc. náklady	1 253 347,55
Dane a poplatky	532 Daň, z nehnuteľností, 538 Ostatné dane a poplatky	2 102,73
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy HM a NM, 558 Tvorba ostatných OP k pohľadávkam, 546 Odpis pohľadávok pri trvalom upustení	15 318,84
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	3 008,94
Mimoriadne náklady	-	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov, 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	629,65
Ostatné náklady	548 Trovy konania	0
Ostatné náklady	548 Vreckové chovanci	14 974,86
Ostatné náklady	548 Cestovné chovanci	2 136,44
Ostatné náklady	548 Soc. nákl.- strav. detí (školy, inter.)	4 651,91
Ostatné náklady	548 Soc. náklady stravné detí – sanácia rod.	4 211,35
Ostatné náklady	548 Stravné mladí dospelí	22 689,35
Ostatné náklady	548 Soc. náklady – príspevok na osamostatnenie	1 976,40

Ostatné náklady	548 Náklady na PR – osob. spot. dieťaťa	36 114,45
Ostatné náklady	548 Náklady na PR – výdavky na bývanie	4 126,50
Ostatné náklady	548 Iné náklady DeD	4 651,91
Ostatné náklady	548 iné náklady DeD - rekreácie	9 650,-
Spolu	x	1 598 454,55

Komentár k medziročnej zmene nákladov

501 Spotreba prístrojov, strojov... zvýšenie oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu došlo z dôvodu, že v r. 2021 CDR nakupovalo germicídne žiariče), el. spotrebiče do bytu nadobudnutom v 10/2021 a z dôvodu, že CDR nakupovalo stroje, prístroje v rámci účasti na grantovom projekte.

511 Oprava budov – v r. 2021 sa v CDR vykonali viaceré väčšie opravy budov:

- vyvložkovanie troch komínových telies v troch RD,
- kompletná výmena strešnej krytiny RD,
- kompletná oprava kúpeľne.

548 Stravné mladí dospelí – od 1.1.2021 došlo u mladých dospelých k navýšeniu stravnej jednotky o 1,6 násobku určenej stravnej jednotky.

521 Mzdové náklady, 524 Zákon. soc. poistenie, 525 DDS, 527 Zákon. soc. náklady – navýšenie z dôvodu každoročného navyšovanie platov pdg. zamestnancov, profesný príplatok PNR, odmeny (Covid – 19).

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	33 186,41	751 112
Odpísané pohľadávky	9 459,25	751 404
Iné	0	-
Spolu	42 645,66	x

Suma **33 186,41 eur** predstavuje majetok detí v CDR – vkladné knižky, ktoré CDR prijal do úschovy.

Suma **9 459,25 eur** predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých došlo v priebehu roka 2021 k trvalému upusteniu od vymáhania a jeden rok od trvalého upustenia budú evidované na podsúvahovom účte.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – v sledovanom období sa nevyskytli

CDR neeviduje vo svojej správe žiadne kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti – v sledovanom období sa nevyskytli

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. Príjmová časť rozpočtu je tvorená vratkami a dobropismi za poistné a energie v sume **629,65 eur**.

b) Výdavky rozpočtu

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

Od r. 2019 je CDR zapojené do projektu NP DEI NS III, ktorého hlavným cieľom je podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti a skvalitnenie vykonávania opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. V rámci projektu zamestnávalo CDR k 31.12.2021:

- 1 asistent sociálnej práce,
- 2 sociálne pracovníčky,
- 1 psychologička.

V roku 2021 bolo celkovo na mzdy zamestnancov projektu, poplatky za telefón, stravné a cestovné náhrady vynaložených **58 060,47 eur**.

Výdavky na projekt sú 85% financované zo zdrojov Európskej únie (Európsky sociálny fond, OP Ľudské zdroje) a spolufinancované 15% z rozpočtu CDR.

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.

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.