

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 Nitra
Sídlo účtovnej jednotky	Dlhá 179, 949 01 Nitra
Identifikačné číslo (IČO)	35 628 391
Dátum zriadenia	01.11.1996
Spôsob zriadenia	Od 1.7.2011 v zmysle §73 ods. 1 písm. c) zákona NR SR č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny so sídlom v Nitre, Dlhá č. 179 (predtým detský domov) je zariadenie zriadené na účel (ďalej iba „CDR Nitra“):

- 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, o uložení výchovného opatrenia alebo na základe požiadania dieťaťa (pobytové opatrenia);
 - výchovných opatrení podľa § 12 ods. 1 písm. b) a d), ktorými je uložená povinnosť podrobiť sa sociálnemu poradenstvu alebo inému odbornému poradenstvu, povinností uložených na zabezpečenie účelu výchovného opatrenia podľa osobitného predpisu alebo neodkladných opatrení (ambulantné výchovné opatrenia);
 - vykonávania opatrení na predchádzanie vzniku, prehlbovania a opakovania krízových situácií dieťaťa; porúch fyzického, psychického a sociálneho vývinu dieťaťa z dôvodu problémov v prirodzenom rodinnom prostredí, náhradnom rodinnom prostredí, širšom sociálnom prostredí, v medziľudských vzťahoch (ambulantné opatrenia);
 - na realizáciu prípravy na vykonávanie profesionálneho náhradného rodičovstva;
 - poskytovanie poradenstva mladému dospelému po ukončení náhradnej starostlivosti.
- K 31.12.2021 sa CDR Nitra zabezpečuje starostlivosť o deti v:
- 1 špecializovanej samostatnej skupine s ošetrovateľskou starostlivosťou,
 - 1 špecializovanej samostatnej skupine s opatrovateľskou starostlivosťou,
 - 2 samostatných skupinách,
 - 1 samostatná diagnostická (pilot - odľahčenie PNR) skupina
 - 1 skupina mladých dospelých
 - 14 profesionálnych náhradných rodinách (17 profesionálnych rodičov).

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): PaedDr. Bc. Ľubica Dragúňová

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 71,30

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 73

z toho počet vedúcich zamestnancov: 4

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. 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním dopravu. 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 znení neskorších predpisov. 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 znení neskorších predpisov.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním preprava. 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.

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 rezervy 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	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	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

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok - **IN Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny** v zmysle zákona č. 278/1993 Z.z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov, Vyhlášky č. 306/1993 Z.z., ktorou sa vykonáva zákon č. 278/1993 Z.z., Opatrenia MPSVaR SR o úprave dispozičných oprávnení správcov majetku štátu v zriaďovateľskej pôsobnosti MPSVaR SR pri nakladaní s majetkom štátu, zákona č. 303/1995 Z.z., o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a zákona č. 431/2002 Z.z., o účtovníctve.

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 **IN - 102/2017 Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k postupom sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich s úhradou za poskytovanú starostlivosť v detskom domove a súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove. IN 033/2019** Postup centier pre deti a rodiny k úhradám za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. **IN 064/2020** Výživné poukazované do centier pre deti a rodiny a určenie úhrady za vykonávanie opatrení sociálnej kurately v centrách pre deti a rodiny od 1.1.2021

Pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky na úhrade za starostlivosť o dieťa v CDR Nitra. Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (OP):

- Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov OP = nulová
- Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov OP = 70% zo zostatku pohľadávky
- Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov OP = 100% zo zostatku pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam boli rozpustené z dôvodu trvalého upustenia pohľadávok z úhrad za starostlivosť, ich výška k 31.12.2021 = 0,00 €.

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.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok. Významnou položkou je vybudovanie detského ihriska v hodnote 8020,16 € z darov a grantov. Stôl na stolný tenis exteriérový v hodnote 3 065,90 € - dar od sponzora, modernizácia 2. pavilónu - priečky z darov a grantov. Nákup vibroakustickej postele 2 499,00 € z darov a grantov. Vyradené boli nefunkčné elektrospotrebiče: - Korytový žehlič K2 165 - cena 3 944,04 €. Klimatizácia práčovne v hodnote 4 979,09 €, Multifunkčný systém Sharp v hodnote 2 225,00 €.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Komunálna poisťovňa a.s.	Poškodenie alebo zničenie živelnou pohromou Poškodenie vodovodnou udalosťou Prípád škody spôsobenej krádežou	1 360,76	2 690 000,00 32 900,00 6 640,00
023	Kooperatíva poisťovňa a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	432,62	
023	Kooperatíva poisťovňa a.s. Generali Poisťovňa a.s..	Havarijné poistenie motorového vozidla Nissan, Seat	373,46	
023	Union poisťovňa a.s.	Havarijné poistenie motorového vozidla, Opel	383,91	
Spolu	x	x	2 550,75	

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
112	034	15 581,50	0	0	0	0	0	0	30 127,95	
Spolu	x	15 581,50	0	0	0	0	0	0	30 127,95	

Významnú položku na skladoch tvoria ochranné pomôcky na Covid 19 v hodnote 10 471,70 €. **Spôsob a výška poistenia zásob** - zásoby nie sú poistené, nevytvárame k nim opravné položky.

2. Pohľadávky

- a) CDR Nitra v roku 2021 pristúpilo k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávok štátu v zmysle ustanovenia § 9 zákona č. 375/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu a o zmene

a doplnení niektorých zákonov.

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	066	213 416,75	0,00	213 416,75	0,00	0,00	Uvedené pod tabuľkou
391	081	726,33	0,00	726,33	0,00	0,00	Nedodržaný splátkový kalendár
Spolu	x	214 143,08	0,00	214 143,08	0,00	0,00	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 v tabuľkovej časti poznámok. Z dôvodu upustenia od vymáhania pohľadávok štátu v zmysle ustanovenia § 9 zákona č. 375/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov, boli opravné položky k pohľadávkam boli znížené.

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.

CDR Nitra eviduje pohľadávky voči zamestnancom, ktoré sú vo výške poskytnutého finančného príspevku na stravu z dôvodu nepretržitej prevádzky a nároku zamestnancov na finančný príspevok na stravu na dni 1. a 2. januára 2022 nakoľko úhradu v štátnej pokladni vieme urobiť až v prvý pracovný deň. V roku 2022 bol prvý pracovný deň 3.1.2022.

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
Sociálny fond	88	3 628,99	10 949,96	11 587,51	2 991,44
Dary a granty	88	16 519,12	17 935,31	22 062,24	12 392,19
Depozitný účet	88	119 970,39	152 346,96	127 449,98	144 867,37
Spolu	x	140 118,50	181 232,23	161 099,73	160 251,00

Na účte darov a grantov sa nachádzajú finančné prostriedky darované od o. z. RED OAK GOLF CLUB NITRA v hodnote 4 800,00 €. Zvyšné finančných prostriedkov sú od firmy SYNCREON SLOVAKIA NITRA, Hecter Slovakia s.r.o., Nitra a dary od fyzických osôb.

Na depozitnom účte sú mzdy a odvody zamestnancov za 12/2021 v hodnote 144 857,37 € a finančné prostriedky dieťaťa v hodnote 10,00 €.

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
381102	111	207,24	0,00	207,24	0,00	NBO - nájomné
381105	111	115,30	904,60	115,30	904,60	NBO - ostatné
381107	111	2 397,41	2 396,54	2 397,41	2 396,54	NBO - predplatné poistné
Spolu	x	2 719,95	3 301,14	2 719,95	3 301,14	x

Najvyššia suma pri nákladoch budúcich období tvorí poistenie majetku v sume 1 228,56 €.

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.

Na účte 428 bolo účtované preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2020.

B) Záväzky

1. **Rezervy**—rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách.
 - a) **Ostatné dlhodobé rezervy** sa nevyskytujú.
 - b) **Ostatné krátkodobé rezervy** sa nevyskytujú.

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.

Významnú položku krátkodobého záväzku tvoria mzdy za 12/2021 vo výške 78 606,93€, odvody ZP a SP za 12/2021 vo výške 52 663,33 €, daň z mzdy 12/2021 vo 11 797,26 € splatné v 1/2022.

Neuhradené dodávateľské faktúry sú vo výške 7 151,39 €.

Dlhodobý záväzok tvorí účet sociálneho fondu vo výške 2 367,90 €.

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
384102	182	9 717,00	18 020,76	4 296,00	23 441,76	Nadobudnutie ihriska - obstaranie kúpa, exteriérový stôl na stolný tenis, modernizácia priestorov 2. pavilónu, Obstaranie vibroakustickej postele
384104	182	4 519,12	14248,36	6 375,29	12 392,19	Vybavenie snoezelenej miestnosti, modernizácia priestorov
384105	182	1 926,25	23 615,62	13 132,31	12 409,56	Dodávka OOPP materiálu zo ŠHR, ústredia práce v súvislosti s pandemickou situáciou COVID 19
Spolu	x	16 162,37	55 884,74	23 803,60	48 243,51	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	9 717,00
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	18 020,76
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
12Prevod 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	4 296,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	23 441,76

ČI. 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 prevádzkovej činnosti	105,23
Zúčtovanie ost. OP	658 Zúčtovanie ost. OP	214 143,08
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transf.	1 883 423,78
Výnosy z transferov	682 Výnosy z kapit. transf.	43 343,44
Výnosy z bež. transf. od ostatných sub. VS	683 Výnosy z bež. transf. od ostatných sub. VS	6 743,54
Výnosy z transferov	687 Výnosy z bežných transférov od sub. mimo VS	14 737,85
Výnosy z transferov	688 Výnosy z kapit. transférov od sub. mimo VS	4 296,00
Spolu	x	2 166 792,92

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	115 723,62
	502 Spotreba energie, vody, plynu	37 852,49
Služby	511 Opravy a udržiavanie, rutinná údržba	27 929,32
	512 Cestovné náklady	1 200,57
	513 Náklady na reprezentáciu	139,15
	518 Ostatné služby	25 934,19
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1 099 905,87
	524 Záonné sociálne poistenie	384 322,28
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	10 356,02
	527 Základné sociálne náklady	57 890,09
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	3 112,07
	538 Ostatné dane a poplatky	4 207,16
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 Odpisy pohľadávok	214 143,08
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	130 946,27
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy DHM	47 639,44
	558 Tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	0,00
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 979,90
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	99,56
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmu	0,00
Spolu	x	2 163 381,08

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	0,00	751112 /791112
Majetok prijatý do úschovy	44 675,55	
Odpísané pohľadávky	214 143,08	
Iné	0,00	
Spolu	258 818,63	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - účtovná jednotka nevedie
2. Ostatné finančné povinnosti - účtovná jednotka nevedie

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.

Položku príjmov tvoria úhrady za starostlivosť od zákonných zástupcov detí umiestnených v CDR Nitra na základe dohody v sume 15,55 EUR a príjem za výkup železa vo výške 80,00 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program 07C0502:

Významnú položku výdavkov s kódom zdroja 111 bežného rozpočtu tvoria mzdy zamestnancov vo výške 1 096 878,61 EUR, poistné a príspevky do poisťovní vo výške 393 716,80 EUR, energie vo výške 42 237,33 EUR, materiálové vybavenie vo výške 101 678,35 EUR a z toho potraviny vo výške 37 789,00 EUR, údržba budov a priestorov vo výške 19 001,80 EUR, Služby v hodnote 76 639,71 EUR a z toho príspevok na stravu zamestnancov zo zákona 55% stravného lístka vo výške 30 276,16 EUR a príspevok na starostlivosť o dieťa vo výške 104 839,77 EUR.

Program 06G1S02:

Výdavky s kódom zdroja 111 boli čerpané vo výške 9 925,66 €, z toho významnú položku tvoria telefónne poplatky vo výške 1 797,53 EUR, Údržba telekomunikačnej a výpočtovej techniky vo výške 1 819,83 EUR. Nákup výpočtovej techniky vo výške 4 875,44 EUR

Program 06G1S05:

Sú to výdavky súvisiace s národným projektom Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti v zariadeniach NP DEI III. č. projektu :312041T237. Tvoria ho mzdy EK 610 vo výške 55 244,11 EUR, odvody EK 620 vo výške 19 307,12 €, bežné výdavky EK 630 vo výške 11 078,90 € a nemocenské dávky EK 642015 vo výške 336,68 €.

Program 06G1S05:

Sú to výdavky súvisiace s mimoriadna odmena súvisiaca v II. vlnou pandémie kryte REACT-EÚ. Tvoria ho mzdy EK 610 vo výške 31 750,00 EUR, odvody EK 620 vo výške 10 820,85 EUR.

Mimorozpočtové prostriedky boli použité na:

KZ 72c úhradu interiérového a prístrojové vybavenie snoezelena miestnosť v hodnote 3 707,48 EUR, údržba priestorov CDR Nitra vo výške 4 093,60. Úhrada Office do darovaných notebookov v hodnote 548,00 EUR.

Kapitálové výdavky zo zdroja 72c: vodná posteľ 2 499,00 EUR, realizácia nových stavieb (ihrisko, futbalové bránky) v celkovej hodnote 9 020,16 EUR, modernizácia priestorov 2 194,00 EUR.

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.