

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 Bytča
Sídlo účtovnej jednotky	014 01 Bytča, Rázusova ulica 798/52
Identifikačné číslo (IČO)	00185574
Dátum zriadenia	01.01. 1952
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska ulica 8
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 Bytča je štátna rozpočtová organizácia, zriaďovateľom ktorej je Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

Predmetom činnosti Centra pre deti a rodiny Bytča /ďalej Centrum/ je vykonávanie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v zmysle zákona č. 305/2005 Z.z..

Poskytujeme starostlivosť deťom a mladým dospelým vo veku od 0 do 25 rokov veku, ktorí sú umiestnení v CDR na základe rozhodnutia súdu (predbežné opatrenie, rozhodnutie o nariadení ústavnej starostlivosti) alebo na základe dohody o poskytovaní starostlivosti po 18. roku veku mladého dospelého a plnoletým fyzickým osobám na základe dohody o poskytovaní starostlivosti a ambulantnej, terénnej formy pomoci.

Centrum pre deti a rodiny Bytča pracoval v roku 2021 aj na vysunutom pracovisku vo Vysokej nad Kysucou, kde sú 3 samostatné skupiny, 1 skupina pre dobrovoľný pobyt pre matky a deti, na pracovisku v Bytči sú 2 samostatné skupiny a skupina mladých dospelých.

Kapacita CDR k 31.12. 2021 je 90detí. K 31.12. 2021 bolo v Centre pre deti a rodiny Bytča umiestnených 50 detí v 5 samostatných skupinách, 2 deti v skupine mladých dospelých a 18 detí v 9 profesionálnych náhradných rodinách. V roku 2021 boli v CDR Bytča umiestnené na krátkodobý dobrovoľný pobyt 3 matky a 4 deti.

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

Štatutárny zástupca	Ing. Alžbeta Masnicová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	71
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

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 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 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.

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 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..

d) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťné, 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.

e) 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.

f) 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.

g) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

h) 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.

i) 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 CDR Bytča sa v roku 2020 netvorili ostatné rezervy.

j) 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 Dopravné prostriedky	4 - 15	1/4 - 1/15
2 Zariadenia-elekt. zar.	12 - 18	1/12 - 1/18
3 Stroje, prístroje, zariadenia	4 - 8	1/4 - 1/8
4 Budovy	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 anedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. IN 001/2016 – Zásady pre spracovanie pohľadávok štátu v detskom domove, usmernení Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny – Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2021. Účtovná jednotka ako štátna rozpočtová organizácia vytvára v hlavnej činnosti ostatné opravné položky. Opravné položky pri dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia	
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného		
Budovy	Komunálna poisťovňa	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou, vandalizmus, odcudzenie	1 102,33	1 041 450,98	
Osobné automobily	Komunálna poisťovňa	Havarijné poistenie	223,58	10 490,00	
	Kooperatíva Bratislava	Havarijné poistenie Poistenie zodpovednosti za škodu	189,75 321,60	50 390,00	
Spolu	x	x	1 837,26	1 102 450,98	

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2020 – obstarávacia cena spolu:	746 826,49
Prírastky v roku 2021	0,00
Úbytky v roku 2021	0,00
Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2021 – obstarávacia cena spolu	746 826,49
Oprávky k 31.12. 2020	506 124,33

Prírastky v roku 2021	13 004,61
Úbytky v roku 2021	0,00
Stav oprávok k 31.12. 2021	519 128,94

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2020 – zostatková cena spolu:	240 702,16
Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2020 – zostatková cena spolu:	227 697,55

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 – potraviny PHL v nádržkách COVID materiál	034	1 350,02							1 096,56	1 350,02
	034	102,93	0	0	0	0	0	0	134,23	102,93
	034	3 198,25							1 698,44	3 198,25
Spolu	x	4 651,20	0	0	0	0	0	0	2 929,23	4 651,20

Centrum pre deti a rodiny Bytča netvoril v roku 2021 opravné položky k zásobám.

Uvedené zásoby predstavujú zostatok potravín na skladoch v piatich samostatných skupinách a zostatok pohonných hmôt v motorových vozidlách a Covid materiál.

Spôsob a výška poistenia zásob

Centrum pre deti a rodiny Bytča za rok 2021 nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	0,00	Nezaplatené úhrady z výživného od rodičov detí umiestnených v CDR
Spolu	x	0,00	x

Centrum pre deti a rodiny Bytča neevidoval k 31.12. 2021 žiadne pohľadávky.

V zmysle Zákona o rodine č.36/2005 Z.z. sú rodičia povinní plniť si svoju výživovaciú povinnosť v minimálnom rozsahu 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrené dieťa.

Dlh na úhrade z dôvodu nezaplateného výživného u detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou, výchovným a neodkladným opatrením na základe znenia novely Zákona č. 305/2018 sa v účtovníctve CDR neeviduje. Úhrady, ktoré prichádzajú CDR sú úhrady na výživné, ktoré patrí deťom, preto sú im posielané na vkladné knižky.

Nové pohľadávky môžu vzniknúť u rodičov detí a rodín s deťmi umiestnenými do CDR na základe dohody (vykonávanie opatrení pobytovou formou) alebo z neuhradených dobropisov od dodávateľov.

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 Opravné položky k pohľadávkam	066	10 869,82	0,00	10 799,09	70,73	0,00	Tvorba- pohľ. Po lehote splatnosti nad 12 mesiacov, Zníženie – úhrada pohľ., na ktoré boli vytvorené OP Zrušenie – odpis nevyožiteľnej pohľadávky a pohľadávky postúpené na Slovenskú konsolidačnú
Spolu	x	10 869,80	0,00	10 799,09	70,73	0,00	

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.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	345,52	230,00
z toho:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	115,52	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	230,00	230,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	10 869,82
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	345,52	11 099,82

Celková výška pohľadávok k 31.12.2021 je 345,52 €, z toho pohľadávky:

-v lehote splatnosti do 1 roka vrátane 115,52 €
 -v lehote splatnosti od 1roka do piatich rokov vrátane 230,00 €

Jedná sa o pohľadávku za vyplatený finančný príspevok zamestnancom, ktorý bude vyrovnaný v mesiaci január 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
221 701 Účet sociálneho fondu	088	6 013,12	11 244,86	11479,80	5 778,18
221 702 Depozitný účet	088	102 740,75	157 262,58	124 751,21	135 252,12
221 703 Dary a granty	088	12 753,98	1 350,00	0,00	14 103,98
Spolu	x	121 507,85	169 857,44	136 231,01	155 134,28

Na depozitnom účte evidujeme mzdy zamestnancov za mesiac december 2021, ktoré budú vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2022 a nevyčerpané odvody za zamestnancov z roku 2021, tieto budú v januári 2022 prevedené na príjmový účet CDR.

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
381106 NBO – predplatné	111	45,03	42,62	45,03	42,62	predplatné
381107 NBO – predplatné poistné	111	1 232,97	1 262,45	1232,97	1 262,45	Poistné nehnuteľností a automobilov.
Spolu	x	1 278,00	1 305,07	1 278,00	1 305,07	x

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období podľa jednotlivých účtov:

381 106 Náklady budúcich období – predplatné za Skylink TV 42,62
 381 107 Náklady budúcich období – predplatené poistné motorové vozidlá, nehnuteľnosti 1 262,45

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.

Prehľad pohybov na účte 428

Začiatkový stav účtu 428	-14 700,98
Prírastok – opravy VH minulých rokov	
Úbytok – opravy VH minulých rokov	
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	2 116,00
Konečný zostatok účtu 428	-12 584,98

Prehľad pohybov na účte 431

Začiatkový stav účtu 431	2 116,00
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	-2 116,00
Prírastok – VH bežného roka	14 926,12
Konečný zostatok účtu 431	14 926,12

B) Závazky

1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy– Centrum pre deti a rodiny Bytča netvoril v roku 2021 rezervy.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy- Centrum pre deti a rodiny Bytča netvoril v roku 2021 rezervy.

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.

		Rok 2020	Rok 2021
321	Závazky voči dodávateľom	525,71	750,36
326	Nevyfakturované dodávky	15 902,87	214,52
331	Závazky voči zamestnancom	56 801,13	74 755,81
335	Pohľadávky voči zamestnancom	0,00	115,52
336	Poistné	37 291,02	48 920,17
342	Ostatné priame dane	7 532,98	11 001,30
379	Závazky-členské príspevky, zrážky zo mzdy	563,97	538,20
472	Sociálny fond	5 452,12	5 778,18
	Spolu:	124 069,80	141 958,54

Záväzkov v lehote splatnosti vznikol z dôvodu neuhradených faktúr, nevyfakturovaných dodávok, nevyplatených miezd za december (prevod na depozitný účet) a k nim prislúchajúcich odvodov a finančné prostriedky na sociálny fond. Tieto záväzky budú vysporiadané v mesiaci január 2022. Čerpanie sociálneho fondu bude realizované priebežne v roku 2022.

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 Výnosy bud.období	182	19,13	0,00	19,13	0,00	DHM od iných subjektov
384104 Výnosy bud.období	182	12 753,98	1 350,00	0,00	14 103,98	Finančné dary
384105 Výnosy bud.období	182	3 198,25	6 105,74	7 605,55	1 698,44	Zostatok COVID materiál
Spolu	x	15 971,36	7455,74	7 624,68	15 802,42	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	19,13
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:	19,13
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	19,13
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	195,24
Z prevádzkovej činnosti	658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	10 869,82
Mimoriadne výnosy	67	0,00
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 757 896,10
	682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	12 985,48
	683 – výnosy z bež. transferov od ost. subjektov VS	7 605,55

	688 – výnosy z kapit.transperov od ost.subj.mimo VS	19,13
Ostatné výnosy		
Spolu	x	1 789 571,32

Rozpočtový program	Suma v €
07C0502	1 789 571,32
Spolu výnosy	1 789 571,32

Významnú časť výnosov tvoria úhrady výživného od rodičov detí, zníženie OP z dôvodu úhrady pohľadávok od rodičov detí, na ktoré boli OP vytvorené a výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	99 552,55
	502 – spotreba energie	29 635,84
Služby	511 – opravy a udrzovanie	6 044,50
	512 – cestovné	8 443,87
	513 – náklady na reprezentáciu	99,99
	518 – ostatné služby	33 562,48
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	1 039 531,60
	524 – zákonné sociálne poistenie	358 980,16
	525 – DDP	9 079,86
	527 – zákonne sociálne náklady	53 940,62
	528 – Odchodné	831,00
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	1 385,11
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	107 598,82
	546 – odpis pohľadávky	10 799,09
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy HM a NM	13 004,61
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	1 889,13
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov	195,24
	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	70,73
Ostatné náklady		
Spolu	x	1 774 645,20

Rozpočtový program	Suma v €
07C0502, 0EK0H01, 0EK0H03, 06G1S02	1 774 645,20
Spolu náklady	1 774 645,20

Najvýznamnejšie náklady bežného rozpočtu:

- energie (plyn, elektrina, vodné)
- 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, kotle, PO BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- údržba všetkých prevádzkových budov
- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- poplatky za komunálny odpad
- trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- odpisy dlhodobého majetku
- tvorba zákonných opravných položiek na pohľadávky, u ktorých splatnosť je viac ako 12 mesiacov
- poistenie majetku
- nájomné za prenájom nehnuteľnosti
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov
- zníženie odvodu príjmu z dôvodu tvorby OP k pohľadávkam predpísaných v predchádzajúcich účtovných obdobiach

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

2.

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Majetok prijatý do úschovy	76 576,27	751 112
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok	10 799,09	751 404
Spolu	87 375,36	

Účet 751112 – Majetok chovancov prijatý do úschovy
- vkladné knižky detí

76 576,27 €

Účet 751 404 – Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok

10 799,09 €

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytuje sa

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

Čl. VIII
Informácie o sponzorených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a sponzorených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2021 nevznikli v CDR Bytča žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a sponzorenými 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

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	220	Administratívne poplatky	21 497,00	265,97	265,97	14 181,73
111	290	Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	0,00	1 852,59
Spolu	x	x	21 497,00	265,97	265,97	16 034,32

Hlavný príjem CDR Bytča tvoria úhrady z výživného platené rodičmi na základe súdneho rozhodnutia, úhrady pohľadávok z dohôd za vykonávanie opatrení pobytovou formou.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnanie	758 735,00	1 037 731,60	1 037 731,60	996 498,40
07C0502	111	620	Poistné a príspevky do poisť.	265 178,00	368 246,66	368 246,66	353 311,57
07C0502 0EK0H01 0EK0H03	111 72	630	Tovary a služby	186 513,00	254 115,83	254 115,82	271 238,29
07C0502	111	640	Bežné transfery	63 486,00	97 802,02	97 802,02	83 768,30
07C0502	111	710	Obstaranie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	4 121,74
Spolu	x		x	1 273 912,00	1 708 978,22	1 757 896,10	1 708 938,30

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, vodné)
- 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 Bytča, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, stočné, 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, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- poistenie majetku
- nájomné za prenájom nehnuteľností

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.

Príjmové finančné operácie	Skutočnosť k 31.12. Bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. Bezprostredne predch. obdobia
Účet SF	0,00	0,00
Depozitný účet	102 740,75	116 219,75
Dary a granty	12 753,98	12 553,98
Spolu:	115 494,73	128 773,73

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účte.:

- Dary a granty **12 753,98 €** finančné prostriedky sponzorské
- Zostatok depozitu k 1.1. 2021 – mzdy za december 2020 , vyplatené v 1/ 2021 – **102 740,75 €**

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.