

# 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 Sečovce                                                                                                  |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Štúrova 535/2, 078 01 Sečovce                                                                                                      |
| Identifikačné číslo (IČO)                          | 17071046                                                                                                                           |
| Dátum zriadenia                                    | 01.01.1997                                                                                                                         |
| Spôsob zriadenia                                   | Zriaďovacia listina                                                                                                                |
| Názov zriaďovateľa                                 | Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny                                                                                           |
| Sídlo zriaďovateľa                                 | Špitálska ulica č. 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 Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky |

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny Sečovce je zariadenie na výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. Má zriadených 7 skupín a to:

- 3 špecializované samostatné skupiny s ošetrovateľskou starostlivosťou s kombináciou postihnutí v kmeňovej budove centra,
- 1 špecializované samostatnú skupinu s opatrovateľskou starostlivosťou s kombináciou postihnutí v rodinnom dome v Sečovciach,
- 1 špecializovaná samostatná skupina s opatrovateľskou starostlivosťou v rodinnom dome v Milhostove,
- 1 samostatná skupina v rodinnom dome v Trebišove,
- 1 skupina so špecializovaným programom pre deti so syndrómom CAN v dome v Sečovciach.

Centrum pre deti a rodiny Sečovce poskytuje starostlivosť 86 deťom. V špecializovaných samostatných skupinách sa poskytuje starostlivosť 40 deťom, v 14 profesionálnych rodinách (z toho 1 PNR pilot) je umiestnených 26 detí, v rodinnom dome je 10 detí a v skupine so špecializovaným programom 10 detí. V súčasnosti centrum vykonáva pobytovú aj ambulantnú formu na základe rozhodnutia súdu o neodkladnom opatrení, rozhodnutia súdu o výchovnom opatrení a rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti:

- pobytovou formou,
- ambulantnou formou,
- terénnou formou.

Cieľom Centra pre deti a rodiny je pomôcť dieťaťu a rodine v čase krízy - „Chceme byť tým, čím je rodina pre dieťa“. V prípade neúspechu sanácie biologickej rodiny Centrum pre deti a rodiny aktívne pomáha pri hľadaní a umiestnení dieťaťa do náhradnej rodiny.

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

|                                                                     |                                  |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                             | PhDr. Mária Gojdičová, PhD., MBA |
| Funkcia štatutárneho zástupcu                                       | Riaditeľka CDR                   |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 82,3                             |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 82                               |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                  | 2                                |

**Organizačná štruktúra Centra pre deti a rodiny Sečovce**

|                                                        |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Počet úväzkov:</b>                                  | <b>86</b> |
| <b>Riaditeľ</b>                                        | <b>1</b>  |
| <b>Profesionálny rodič (z toho 1 úväzok PNR pilot)</b> | <b>14</b> |
| <b>Sociálny pracovník</b>                              | <b>9</b>  |
| <b>Psychológ</b>                                       | <b>6</b>  |
| <b>Špeciálny pedagóg</b>                               | <b>3</b>  |
| <b>Sociálny pedagóg</b>                                | <b>1</b>  |
| <b>Asistent komunitnej činnosti</b>                    | <b>1</b>  |
| <b>Zamestnanci priameho kontaktu:</b>                  | <b>45</b> |
| Z toho                                                 |           |
| Sestra                                                 | 13        |
| Zdravotnícky asistent                                  | 1         |
| Opatrovateľ                                            | 1         |
| Vychovávateľ                                           | 11        |
| Pomocný vychovávateľ                                   | 16        |
| Pomocný vychovávateľ s EA<br>(EA - ekonomická agenda)  | 3         |
| Ekonomickí zamestnanci                                 | 4         |
| Prevádzkoví zamestnanci                                | 2         |

**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. 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. 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. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu).

#### **f) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné). 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 ostatné 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 v rámci IN č. 3/2016 Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Sečovce stanovené nasledovne:

| Odpisová skupina                                                                      | Počet rokov odpisovania | Ročný odpis  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika | 4 - 8 rokov             | 1/4 - 1/8    |
| Dopravné prostriedky                                                                  | 4 - 15 rokov            | 1/4 - 1/15   |
| Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia                             | 6- 10 rokov             | 1/6 - 1/10   |
| Zariadenia - inventár, elektrické zariadenia                                          | 12 - 18 rokov           | 1/12 - 1/18  |
| Rekonštrukcie budov                                                                   | 20 - 50 rokov           | 1/20 - 1/50  |
| Budovy                                                                                | 20 - 100 rokov          | 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 č. 063/2020 z 01.01.2021.

Pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam štátu, ktoré vznikli do 31.12.2018 platia nasledovné jednotné kritéria:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok z dodávateľsko-odberateľských vzťahov) : OP = 100% zo zostatku pohľadávky.

OP sa účtujú znížením alebo zrušením v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t. j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri preúčtovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

## 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. Centrum pre deti a rodiny Sečovce disponuje iba dlhodobým hmotným majetkom, pričom najvýznamnejšiu položku Stavby tvorí okrem iného hlavná budova Centra pre deti a rodiny, tri rodinné domy a rôzne doplnkové stavby k nim. V roku 2021 bolo realizované Oplotenie areálu RD Milhostov, štruktúrovaná kabeláž v hlavnej budove CDR a oprava fasády hospodárskej budovy RD Milhostov.

##### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku | Spôsob poistenia             |                                             |                        | Výška poistenia |
|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|-----------------|
|                         | názov poisťovne              | druh rizík                                  | suma ročného poistného |                 |
| Stavby                  | Allianz, a. s.               | Požiar, poškodenie, živelné pohromy, krádež | 336,44                 | 263 015         |
| Stavby                  | Allianz, a. s.               | Požiar, poškodenie, živelné pohromy, krádež | 255,14                 | 274 588         |
| Stavby                  | Wustenrot, a. s.             | Požiar, poškodenie, živelné pohromy, krádež | 186,18                 | 185 165         |
| Stavby                  | Wustenrot, a. s.             | Požiar, poškodenie, živelné pohromy, krádež | 373,04                 | 168 568         |
| Dopravné prostriedky    | KOOPERATIVA poisťovňa, a. s. | Povinné zmluvné poistenie                   | 396,15                 | -               |
| Dopravné prostriedky    | KOOPERATIVA poisťovňa, a. s. | Havarijné poistenie                         | 1695,59                | OC auta         |
| <b>Spolu</b>            | <b>x</b>                     | <b>x</b>                                    | <b>3 433,80</b>        | <b>891 336</b>  |

## 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 Materiál                       | 35            | 5245,23                                                                        |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    | 7 282,97                                                | 7282,97                                                |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>      | <b>5 243,23</b>                                                                |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    | <b>7 282,97</b>                                         | <b>7 282,97</b>                                        |

Centrum pre deti a rodiny Sečovce eviduje zásoby v hodnote 7 282,97 EUR, ktoré tvoria potraviny na skladoch v samostatných skupinách a pohonné hmoty.

### Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby, ktoré má Centrum pre deti a rodiny Sečovce k 31.12.2021 v celkovej hodnote 7 282,97 EUR nie sú poistené.

### 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 nedaň. rozp.príjmov | 66            | 260,06             | Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov po lehote splatnosti |
| <b>Spolu</b>                           | <b>x</b>      |                    | <b>x</b>                                                          |

#### 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                                                                      |
| 316 - Pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov | 66            | 76 177,80                                                                          | 0,00                    | 76177,80                  | 0,00                      | 0,00                                                        | pohľ.po lehote splatnosti, nevymožiteľné pohľadávky                    |
| <b>Spolu</b>                            | <b>x</b>      |                                                                                    |                         |                           |                           |                                                             |                                                                        |

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 v lehote splatnosti pochádzajú z predpísaných neuhradených dobropisov. Pohľadávky po lehote splatnosti vyplývajú z neuhradených úhrad za dobrovoľný pobyt a predpis úhrady za škodu na majetku voči fyzickej osobe.

### 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                                           |
| Bankové účty                | 88            | 185 386,65                                                         | 191 725,08        | 196 074,22        | 181 037,51                                  |
| <b>Spolu</b>                | <b>x</b>      | <b>185 386,65</b>                                                  | <b>191 725,08</b> | <b>196 074,22</b> | <b>181 037,51</b>                           |

Krátkodobý finančný majetok Centra pre deti a rodiny Sečovce zahŕňa mimorozpočtové zdroje poskytované fyzickými osobami alebo právnickými osobami určené na konkrétny účel alebo bez určenia účelu, ktoré centrum využíva podľa aktuálnych potrieb detí. Významnú časť finančného majetku na bankových účtoch tvoria finančné prostriedky na depozitnom účte, ktoré sú určené na výplatu miezd pre zamestnancov za mesiac december (vyplácané v januári nasledujúceho roka) a taktiež finančné prostriedky sociálneho fondu Centra pre deti a rodiny Sečovce.

### 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           | 1 233,38                                                           | 1 472,38        | 1 233,38        | 1 472,38                                    | Poistenie a predplatenie služieb             |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>1 233,38</b>                                                    | <b>1 472,38</b> | <b>1 233,38</b> | <b>1 472,38</b>                             | <b>x</b>                                     |

## 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.

#### B) Záväzky

a) **Ostatné dlhodobé rezervy** sa v priebehu roka v účtovnej jednotke nevyskytli.

b) **Ostatné krátkodobé rezervy** sa v priebehu roka v účtovnej jednotke nevyskytli.

##### 1. 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.

Účtovná jednotka účtuje krátkodobé záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom a s tým súvisiace odvody poisťného a dane. Tieto záväzky sú v lehote splatnosti do jedného roka vrátane a do piatich rokov vrátane.

## 2. 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           | 18 259,24                                                          | 16 186,67        | 15 662,75        | 18 783,16                                   | Materiál COVID-19, MRZ prostriedky           |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>18 259,24</b>                                                   | <b>16 186,67</b> | <b>15 662,75</b> | <b>18 783,16</b>                            | <b>x</b>                                     |

Účtovná jednotka účtuje výnosy budúcich období z dôvodu prijatia kapitálových transferov od iných subjektov, nevyčerpania prijatých mimorozpočtových zdrojov od iných subjektov a z dôvodu prijatia ochranných pomôcok a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti s COVID – 19 z Ústredia PSVR.

### Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

| Názov položky                                                                                            | Výnosy budúcich období |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| a                                                                                                        | <b>384</b>             |
| <b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>                                | 18 259,24              |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              | 16 186,67              |
| Prijatý kapitálový transfer                                                                              | 2 800,00               |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu                                            |                        |
| Prevod správy majetku - prijatie                                                                         |                        |
| Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne                                       |                        |
| Iné zvýšenie                                                                                             | 13 386,67              |
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              | 15 662,75              |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku | 5 841,82               |
| Prevod správy majetku - odovzdanie                                                                       |                        |
| Iné zníženie                                                                                             | 9 820,93               |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>                                                      | 18 783,16              |

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

| Druh výnosov                                            | Popis (číslo účtu a názov)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Suma v €                                                                   |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                            |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                            |
| Aktivácia                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                            |
| Finančné výnosy                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                            |
| Mimoriadne výnosy                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                            |
| Výnosy z transferov                                     | 681 - Výnosy z bežných transferov zo štát. rozpočtu<br>682 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy<br>683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy<br>684 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy<br>687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>688 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 2 172 114,68<br>38 176,58<br>19 364,81<br>3 693,70<br>2 258,13<br>2 148,12 |
| Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania | 648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 915,29                                                                     |
| Zúčtovanie rezerv a OP z PČ, FČ a čas.rozlíšenie        | 658 – Zúčtovanie ost. OP z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 76 177,80                                                                  |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>x</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>2 314 849,11</b>                                                        |

Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy zahŕňajú odpisy za nadobudnutý a zaradený majetok. Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy súvisia s čerpaním grantu od zahraničného subjektu.

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti súvisia s predpisom neuhradeným dobropisov a preplatkom CDR na poisťnom z SP.

V roku 2021 došlo k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávok a zúčtovaniu opravných položiek, ktoré k nim boli vytvorené.

### 2. Náklady

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)                                                                                                     | Suma v €                                             |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501 - Spotreba materiálu<br>502 - Spotreba energie                                                                             | 149 703,61<br>47 760,15                              |
| Služby                                          | 511 - Opravy a udržiavanie<br>512 - Cestovné<br>513 - Náklady na reprezentáciu<br>518 - Ostatné služby                         | 60 473,88<br>4 676,27<br>100,00<br>42 883,84         |
| Osobné náklady                                  | 521 - Mzdové náklady<br>524 - Zákonné sociálne poistenie<br>525 - Ostatné sociálne poistenie<br>527 - Zákonné sociálne náklady | 1 273 127,31<br>437 650,95<br>16 726,09<br>69 620,74 |
| Dane a poplatky                                 | 538 - Ostatné dane a poplatky                                                                                                  | 2 047,76                                             |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku                                                                          | 44 018,40                                            |
| Finančné náklady                                | 568 - Ostatné finančné náklady                                                                                                 | 3 296,64                                             |
| Mimoriadne náklady                              |                                                                                                                                |                                                      |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588 - Náklady z odvodu príjmov<br>589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                                      | 814,58<br>119,98                                     |
| Ostatné náklady                                 | 546 – Odpis pohľadávky<br>548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                                         | 76 177,80<br>83 850,21                               |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>                                                                                                                       | <b>2 313 048,21</b>                                  |

V rámci spotrebovaných nákupov CDR Sečovce účtuje o spotrebe materiálu (lieky, oblečenie, hygienické a dezinfekčné potreby, potraviny, pohonné hmoty a pod.) a energií.

| <b>Ostatné služby (518)</b>            | <b>Suma v EUR</b> | <b>Ostatné náklady (548)</b>                                   | <b>Suma v EUR</b> |
|----------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Poštovné                               | 1 870,75          | Vreckové deťom                                                 | 6 153,46          |
| Poplatky za telekomunikačné služby     | 6 346,01          | Cestovné deťom                                                 | 210,60            |
| Poplatky za komunikačnú infraštruktúru | 1 459,32          | Sanácia rodiny - stravné                                       | 5 946,27          |
| Dezinfekcia a deratizácia              | 2 364,00          | Náklady na profesionálne rodiny                                | 56 710,12         |
| Bezpečnostno-technická služba          | 993,60            | Stravné detí                                                   | 3 616,09          |
| Revízie                                | 8 950,10          | Pobyty v RC, v sanatóriu, internát..                           | 2 651,97          |
| Výkon zodpovednej osoby                | 864,00            | Rekreácie a aktivity detí                                      | 6 769,00          |
| Zhodnotenie a zvoz BRKO                | 734,40            | Príspevok na osamost.sa MD                                     | 980,80            |
| Servis hygienický zariadení            | 3 005,84          | Iné – poplatky v škole, psychol.poradenstvo, poplatky u lekára | 811,90            |
| Stočné                                 | 4 228,24          | <b>Ostatné finančné náklady (568)</b>                          | <b>Suma v EUR</b> |
| Nájomné                                | 5 496,00          | Poplatky banke                                                 | 54,100            |
| Školenia                               | 4 534,70          | Poistenie motorových vozidiel                                  | 2 091,74          |
| Iné                                    | 2 036,88          | Poistenie nehnuteľností                                        | 1 150,80          |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

| <b>Druh položky</b>        | <b>Hodnota</b>   | <b>Účet</b> |
|----------------------------|------------------|-------------|
| a                          | 1                | 2           |
| Prenajatý majetok          | 0,00             |             |
| Majetok prijatý do úschovy | 0,00             |             |
| Odpísané pohľadávky        | 76 177,80        | 751,791     |
| Iné                        | 0,00             |             |
| <b>Spolu</b>               | <b>76 177,80</b> |             |

V roku 2021 CDR Sečovce pristúpilo k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávok a následnému zaevidovaniu odpísaných pohľadávok na podsúvahovom účte.

## Čl. VII

### 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.

V súvislosti s § 100ab zákona č. 305/2005 z. z. v znení zákona č. 331/2020 Z. z. ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 331/2020 Z.z.“), účinného od 1.1.2021 z výživného, sirotského dôchodku alebo sirotského výsluhového dôchodku dieťaťa, na ktoré mu vznikol nárok pred 1. januárom 2021 a ktoré centrum prijalo po 31. decembri 2020,

- a) sa úhrada podľa § 61 ods. 1 písm. a) a písm. b) prvého bodu v znení účinnom do 31. decembra 2020 neurčuje,
- b) tvorí centrum úspory podľa § 49 ods. 8 v znení účinnom od 1. januára 2021.

V dôsledku toho v roku 2021 účtovná jednotka vykazuje v porovnaní s rokom 2020 nulové príjmy v kategórii ekonomickej klasifikácie 220 – administratívne poplatky a iné poplatky a platby.

#### **b) Výdavky rozpočtu**

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

Účtovná jednotka realizovala v roku 2021 z kapitálového rozpočtu 3 investičné akcie v celkovej výške 37 386,39 € a to:

- „Štruktúrovaná kabeláž v budove CDR Sečovce“ v rámci programu 0EK0H03 z nevyčerpaných prostriedkov r. 2020,
- „Rekonštrukcia fasády na hospodárskej budove RD Lipová“, v rámci programu 07C0502 z nevyčerpaných prostriedkov r. 2019,
- „Oplotenie areálu RD Milhostov, Lipová 169“ v rámci programu 07C0502 z nevyčerpaných prostriedkov r. 2019.

V porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím vzrástli výdavky bežného rozpočtu o 131 057,78 € najmä v súvislosti s aktuálnou situáciou pandémie COVID – 19.

#### **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.