

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže za rok 2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže
Sídlo účtovnej jednotky	94603 Dedina Mládeže, Brigádnická č. 1
Identifikačné číslo (IČO)	00350311
Dátum zriadenia	1986 /zriad. pod ÚPSVaR Ba odo dňa 1.7.2011
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, soc. Vecí a rodiny Bratislava
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 Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum vykonáva opatrenia pobytovou formou, ambulantnou a terénnou formou.

Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže vykonáva pobytové opatrenie súdu na základe rozhodnutia súdu o nariadení neodkladného opatrenia, uložení výchovného opatrenia alebo o nariadení ústavnej starostlivosti. Okrem toho sa zameriava na informačné poradenstvo a vykonáva opatrenia pobytovou formou pre dieťa na základe dohody.

Súčasťou vykonávania opatrení pobytovou formou je poskytovanie bývania, stravovania a vytvorenie podmienok na prípravu stravy, obslužné činnosti a osobné vybavenie deťom. Ďalej zabezpečuje zdravotnú starostlivosť, povinnú školskú dochádzku, prípravu na povolanie a úschovu cenných vecí.

Starostlivosť o deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou sa prioritne špecializuje na prácu s postihnutými deťmi, ktoré vyžadujú ošetrovateľskú a opatrovateľskú starostlivosť. Ako prvý na Slovensku sme zriadili skupinu pre deti s duševnými poruchami. Našou prioritou však je návrat detí do domáceho prostredia.

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

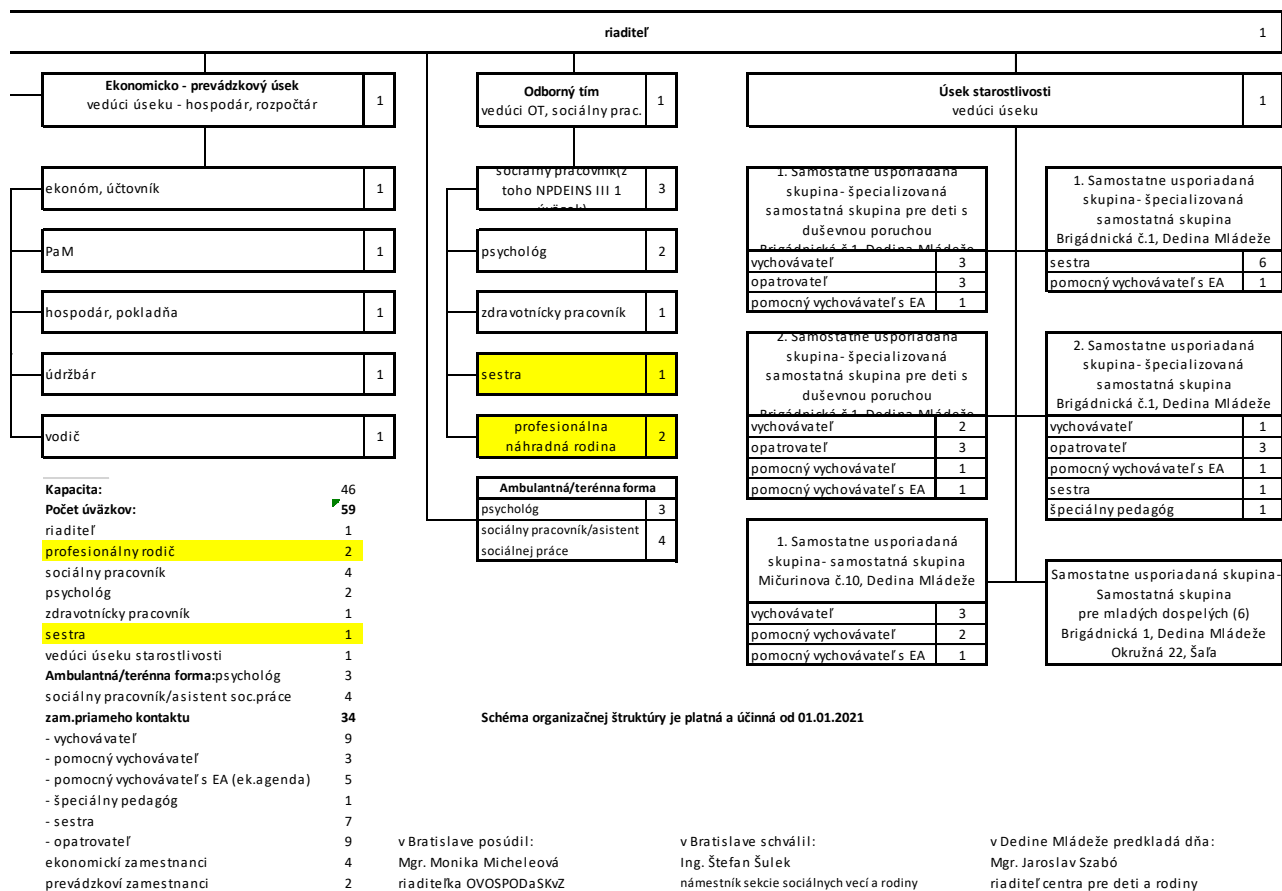
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):	Jaroslav Szabó, Mgr.
Funkcia štatutárneho zástupcu:	riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účt. obdobia:	56
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59
Z toho počet vedúcich zamestnancov	4

Organizačná štruktúra (platná) CDR Dedina Mládeže od 23.08.2021

Počet úväzkov	59
Riaditeľ	1
Profesionálny rodič	1
Sociálny pracovník /v tom 1 úväzok NPDEI III /	4
Psychológ	2
Zdravotnícky pracovník	1
Sestra	1
Vedúci úseku starostlivosti , soc. prac	1
Ambulantná terénna forma: Psychológ	3
Sociálny pracovník/asisten soc.práce	4
Zamestnanci priameho kontaktu	34
V tom – vychovávateľ	9
-Pomocný vychovávateľ	3
- pomocný vychovávateľ s EA	5
- špeciálny pedagóg	1
- sestra	7
-opatrovateľ	9
Ostatní zamestnanci	6
V tom oblasť - ekonomiky	4
Prevádzkoví zamestnanci	2

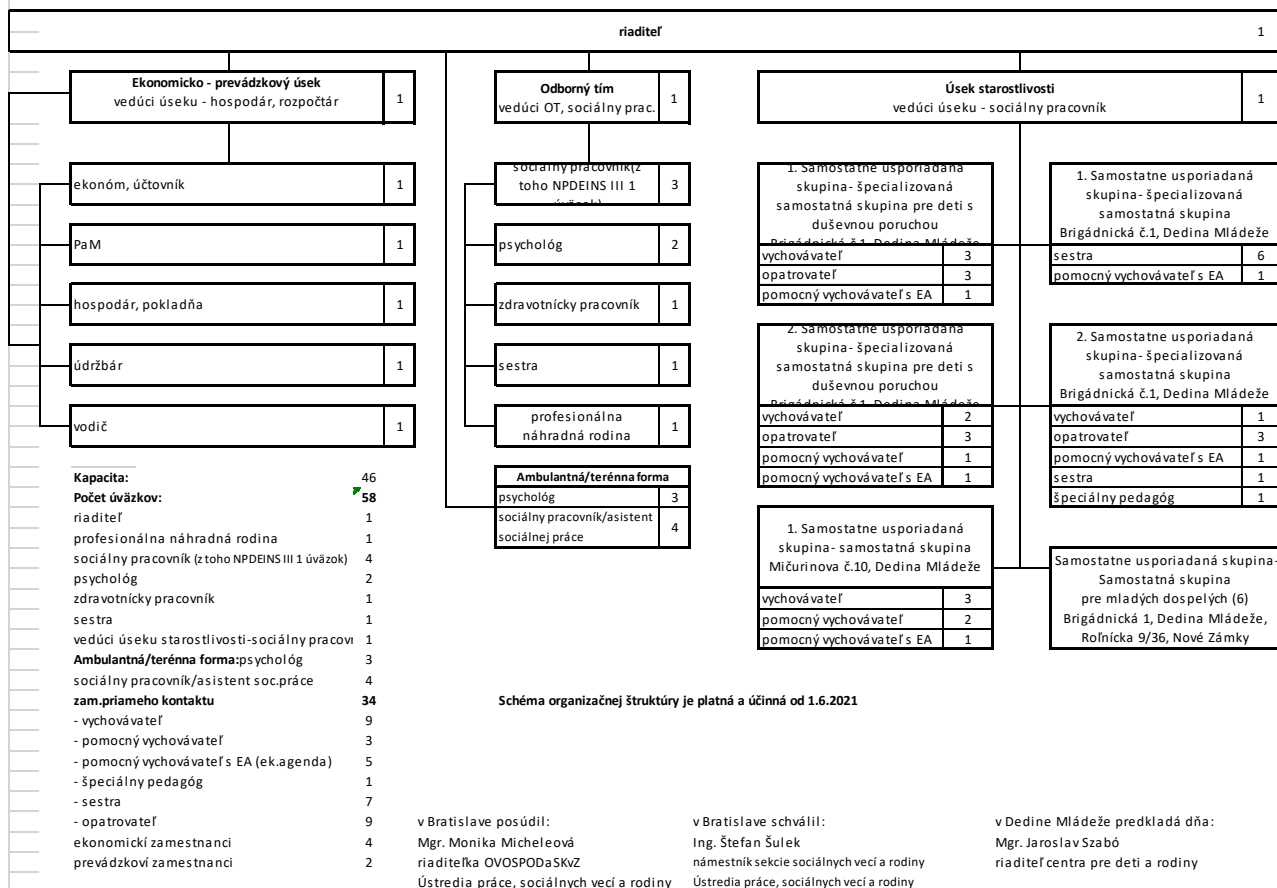
Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže, Brigádnická č. 1, 946 03 Dedina Mládeže

Schéma organizačnej štruktúry



Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže, Brigádnická č. 1, 946 03 Dedina Mládeže

Schéma organizačnej štruktúry



Príloha č. 2 Návrh organizačnej schémy Centra pre deti a rodiny Dedina Mládeže

Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže, Brigádnická č. 1, 946 03 Dedina Mládeže

Schéma organizačnej štruktúry

riaditeľ			1																																																																																																																																		
<table><tr><td>Ekonomicko - prevádzkový úsek</td><td>vedúci</td><td>1</td></tr><tr><td colspan="3">úsek - hospodár, rozpočtár</td></tr><tr><td>ekonom, účtovník</td><td></td><td>1</td></tr><tr><td>PaM</td><td></td><td>1</td></tr><tr><td>hospodár, pokladňa</td><td></td><td>1</td></tr><tr><td>údržbár</td><td></td><td>1</td></tr><tr><td>vodič</td><td></td><td>1</td></tr></table>	Ekonomicko - prevádzkový úsek	vedúci	1	úsek - hospodár, rozpočtár			ekonom, účtovník		1	PaM		1	hospodár, pokladňa		1	údržbár		1	vodič		1	<table><tr><td>Odborný tím</td><td>vedúci OT, sociálny prac.</td><td>1</td></tr><tr><td colspan="3">sociálny pracovník(z toho NPDEINS III 1 úväzok)</td></tr><tr><td>psychológ</td><td></td><td>2</td></tr><tr><td>zdravotnícky pracovník</td><td></td><td>1</td></tr><tr><td>sestra</td><td></td><td>1</td></tr><tr><td>špeciálny pedagóg (NPDEINS III úväzok)</td><td></td><td>1</td></tr><tr><td>profesionálna náhradná rodina</td><td></td><td>1</td></tr><tr><td colspan="3">Ambulantná/terénna forma</td></tr><tr><td>psychológ</td><td></td><td>3</td></tr><tr><td>sociálny pracovník/asistent sociálnej práce</td><td></td><td>4</td></tr></table>	Odborný tím	vedúci OT, sociálny prac.	1	sociálny pracovník(z toho NPDEINS III 1 úväzok)			psychológ		2	zdravotnícky pracovník		1	sestra		1	špeciálny pedagóg (NPDEINS III úväzok)		1	profesionálna náhradná rodina		1	Ambulantná/terénna forma			psychológ		3	sociálny pracovník/asistent sociálnej práce		4	<table><tr><td colspan="2">Úsek starostlivosti</td><td>vedúci úseku - sociálny pracovník</td><td>1</td></tr><tr><td colspan="4">1. Samostatne usporiadaná skupina-špecializovaná samostatná skupina pre deti s duševnou poruchou Brigádnická č.1, Dedina Mládeže</td></tr><tr><td>vychovávateľ</td><td>3</td><td></td><td></td></tr><tr><td>opatrovateľ</td><td>3</td><td></td><td></td></tr><tr><td>pomocný vychovávateľ s EA</td><td>1</td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="4">2. Samostatne usporiadaná skupina-špecializovaná samostatná skupina pre deti s duševnou poruchou Brigádnická č.1, Dedina Mládeže</td></tr><tr><td>vychovávateľ</td><td>2</td><td></td><td></td></tr><tr><td>opatrovateľ</td><td>3</td><td></td><td></td></tr><tr><td>pomocný vychovávateľ</td><td>1</td><td></td><td></td></tr><tr><td>pomocný vychovávateľ s EA</td><td>1</td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="4">3. Samostatne usporiadaná skupina-samostatná skupina Mičurinova č.10, Dedina Mládeže</td></tr><tr><td>vychovávateľ</td><td>3</td><td></td><td></td></tr><tr><td>pomocný vychovávateľ</td><td>2</td><td></td><td></td></tr><tr><td>pomocný vychovávateľ s EA</td><td>1</td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="4">4. Samostatne usporiadaná skupina-Samostatná skupina pre mladých dospelých (6) Brigádnická 1, Dedina Mládeže, Roľnícka 9/36, Nové Zámky</td></tr><tr><td>vychovávateľ</td><td>1</td><td></td><td></td></tr><tr><td>opatrovateľ</td><td>3</td><td></td><td></td></tr><tr><td>pomocný vychovávateľ s EA</td><td>1</td><td></td><td></td></tr><tr><td>sestra</td><td>1</td><td></td><td></td></tr><tr><td>špeciálny pedagóg</td><td>1</td><td></td><td></td></tr></table>	Úsek starostlivosti		vedúci úseku - sociálny pracovník	1	1. Samostatne usporiadaná skupina-špecializovaná samostatná skupina pre deti s duševnou poruchou Brigádnická č.1, Dedina Mládeže				vychovávateľ	3			opatrovateľ	3			pomocný vychovávateľ s EA	1			2. Samostatne usporiadaná skupina-špecializovaná samostatná skupina pre deti s duševnou poruchou Brigádnická č.1, Dedina Mládeže				vychovávateľ	2			opatrovateľ	3			pomocný vychovávateľ	1			pomocný vychovávateľ s EA	1			3. Samostatne usporiadaná skupina-samostatná skupina Mičurinova č.10, Dedina Mládeže				vychovávateľ	3			pomocný vychovávateľ	2			pomocný vychovávateľ s EA	1			4. Samostatne usporiadaná skupina-Samostatná skupina pre mladých dospelých (6) Brigádnická 1, Dedina Mládeže, Roľnícka 9/36, Nové Zámky				vychovávateľ	1			opatrovateľ	3			pomocný vychovávateľ s EA	1			sestra	1			špeciálny pedagóg	1		
Ekonomicko - prevádzkový úsek	vedúci	1																																																																																																																																			
úsek - hospodár, rozpočtár																																																																																																																																					
ekonom, účtovník		1																																																																																																																																			
PaM		1																																																																																																																																			
hospodár, pokladňa		1																																																																																																																																			
údržbár		1																																																																																																																																			
vodič		1																																																																																																																																			
Odborný tím	vedúci OT, sociálny prac.	1																																																																																																																																			
sociálny pracovník(z toho NPDEINS III 1 úväzok)																																																																																																																																					
psychológ		2																																																																																																																																			
zdravotnícky pracovník		1																																																																																																																																			
sestra		1																																																																																																																																			
špeciálny pedagóg (NPDEINS III úväzok)		1																																																																																																																																			
profesionálna náhradná rodina		1																																																																																																																																			
Ambulantná/terénna forma																																																																																																																																					
psychológ		3																																																																																																																																			
sociálny pracovník/asistent sociálnej práce		4																																																																																																																																			
Úsek starostlivosti		vedúci úseku - sociálny pracovník	1																																																																																																																																		
1. Samostatne usporiadaná skupina-špecializovaná samostatná skupina pre deti s duševnou poruchou Brigádnická č.1, Dedina Mládeže																																																																																																																																					
vychovávateľ	3																																																																																																																																				
opatrovateľ	3																																																																																																																																				
pomocný vychovávateľ s EA	1																																																																																																																																				
2. Samostatne usporiadaná skupina-špecializovaná samostatná skupina pre deti s duševnou poruchou Brigádnická č.1, Dedina Mládeže																																																																																																																																					
vychovávateľ	2																																																																																																																																				
opatrovateľ	3																																																																																																																																				
pomocný vychovávateľ	1																																																																																																																																				
pomocný vychovávateľ s EA	1																																																																																																																																				
3. Samostatne usporiadaná skupina-samostatná skupina Mičurinova č.10, Dedina Mládeže																																																																																																																																					
vychovávateľ	3																																																																																																																																				
pomocný vychovávateľ	2																																																																																																																																				
pomocný vychovávateľ s EA	1																																																																																																																																				
4. Samostatne usporiadaná skupina-Samostatná skupina pre mladých dospelých (6) Brigádnická 1, Dedina Mládeže, Roľnícka 9/36, Nové Zámky																																																																																																																																					
vychovávateľ	1																																																																																																																																				
opatrovateľ	3																																																																																																																																				
pomocný vychovávateľ s EA	1																																																																																																																																				
sestra	1																																																																																																																																				
špeciálny pedagóg	1																																																																																																																																				

Kapacita:46

Počet úväzkov:59

riaditeľ1

profesionálna náhradná rodina1

sociálny pracovník (z toho NPDEINS III 1 úväzok)4

psychológ2

zdravotnícky pracovník1

špeciálny pedagóg (NP DEI NS III úväzok)1

sestra1

vedúci úseku starostlivosti-sociálny pracovník1

Ambulantná/terénna forma:psychológ3

sociálny pracovník/asistent soc.práce4

zam.priameho kontaktu34

- vychovávateľ9

- pomocný vychovávateľ3

- pomocný vychovávateľ s EA (ek.agenda)5

- špeciálny pedagóg1

- sestra7

- opatrovateľ9

ekonomickí zamestnanci4

prevádzkoví zamestnanci2

Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.09.2021

v Bratislave posúdili:

Mgr. Monika Micheleová

riaditeľka OVOSPODaSKvZ

Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny

v Bratislave schválili:

Ing. Štefan Šulek

námestník sekcie sociálnych vecí a rodiny

Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny

v Dedine Mládeže predkladá dňa:

Mgr. Jaroslav Szabó

riaditeľ centra pre deti a rodiny

Obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) zásoby

Zásoby nakupované boli za CDR len PHM do služobných automobilov. Oceňujú sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Z toho dôvodu CDR účtuje spôsobom A.

h). Zásoby získané bezodplatne - darovaním sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 odst. 2 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

h) 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

i) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. K 31.12.2021 ich stav je 0,- Eur

j) 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.

k) 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 tvorili ostatné rezervy, mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na nevyfakturované dodávky a služby.

l) 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 na základe **IN Evidencia majetku, spôsoby odpisovania majetku a postupy nakladania s majetkom štátu v správe** zo dňa 1.1.2016 s účinnosťou od 1.1.2016 nasledovne:

Účtovné odpisy dlhodobého majetku zaradeného od 1.1.2016 vrátane

- Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku určí zamestnanec zodpovedný za evidenciu majetku v spolupráci s riaditeľom a ekonómkou CDR, ktorý majetok obstaral, a to podľa doby životnosti v zmysle odpisového plánu.
- Účtovné odpisy sa stanovujú podľa predpokladanej doby životnosti alebo podľa predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.
- Zamestnanec zodpovedný za evidenciu majetku pri zápise o prevzatí stroja alebo zariadenia uvedie v APV Softip Profit plus, module IMA, časti „ďalšie technické parametre“ dobu životnosti majetku alebo výkonnosti majetku stanovenú výrobcom a predpokladaný ročný výkon daného majetku.
- Pre CDR platí jednotná odpisová metóda, ktorá uplatňuje odpis majetku z obstarávacej ceny zaradením na zvolenú dobu použitia podľa počtu kalendárnych mesiacov – v module IMA nastavená ako „Metóda časová – číslo 4“
- Účtovné odpisy v zmysle bodu d) vypočítavajú podľa nasledovného vzorca:
Mesačný odpis = obstarávacia cena/doba odpisovania vyjadrená v mesiacoch
Doba odpisovania je priamo zadaná dobou životnosti alebo prepočítaná celková výkonnosť za dobu odpisovania. **MO = OC /počet mesiacov**
- Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa určuje 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 (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	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 sa počítajú na eurocenty (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 Ústredia PSVR : IN - č. 062/2019, s názvom : **Usmernenie pre Centrá pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k správe pohľadávok štátu vzniknutých v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. od 1. 1. 2019**

Stanovenie jednotného postupu zamestnancov centier pre deti a rodiny pri určovaní úhrady za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, s účinnosťou od 16.9. 2019. Jednotné kritériá tvorby OP:

Jednotné kritériá pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“):

- 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 u fyzických osôb v prípade osobného bankrotu): OP = 100% zo zostatku pohľadávky.

V účtovníctve CDR v roku 2021 sa nachádzali len pohľadávky so splatnosťou viac ako 36 mesiacov, preto OP k 31.12.2020 boli tvorené vo výške 100%. V roku 2021 pohľadávky na účte 316701 boli odpísané, preto konečný stav na účte je 0,- Eur.

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB, hárku 6. Najvýznamnejšie položky neobežného majetku sú budovy v hodnote

632 567,53 Eur.

Prírastky budov bolo vo výške	97 936,98 Eur – to je.:
- kúpa bytu v NZ	84 115,00 Eur
- vytvorenie serverovne	1 921,98 Eur
- izolácia rodinného domu	11 900,00 Eur

Zníženie hodnoty budov sú riadne odpisy vo výške **28198,92 Eur**

Úbytky budov boli vo výške **20 725,35 Eur**

– a to zariadenie, ktoré boli zaevidované ako súčasť budovy a odpísalo sa .

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova DeD	Union Slovensko	Poškodenia, zničenia požiarom ,výbuchom, úderom blesku, záplavou, povodňou, víchricou, krupobitím	654,59	630 684,47
Opel Vivaro	AXA poisť.	Zákonné poistné os. automobil	111,77	5 000 000
Opel Vivaro	Generali	Havarijné poistenie os. automobil	445,13	
Š Fabia	Groupama	PZP os. automobil	100,22	6 290 000
Š Fabia	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	195,36	5 000 000
Hyundai	Axa poisťovňa	Zákonné poistné os. Automobil	140,94	5 000 000
Hyundai	Generali	Havarijné poistenie os. automobil	289,29	
Opel Astra	Generali	Zákonné poistné os. automobil	84,62	5 000 000
Opel Astra	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	328,80	6 290 000
Citroen	Axa poisťovňa	Zákonné poistné os. automobil	109,54	5 000 000
Citroen	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	236,16	
Príves	Union poist.	PZP príves	15	
Spolu	x	x		

B) Obežný majetok
1. Zásoby

CDR Dedina Mládeže účtuje spôsobom A –

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112101*	35	0							3884,51	3884,51
1123*		323,85							419,16	419,16
Spolu	x	323,85							4303,67	4303,67

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	66	0,-	Pohl' z nedaň. Príjmov detskej domovy v lehote a po lehote splatnosti
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 (k účtu 316)	66	65291,16				0	Trvalé upustenie vo výške 65291,16 €
Spolu	x	65291,16				0	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) 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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

CDR .Dedina Mládeže					
					Tabuľka č. 2
Súhrnný prehľad o spôsoboch a stave vymáhania pohľadávok k 31.12.2021					
P. č.	Ukazovateľ	Pohľadávky spolu			
		počet pohľadávok	počet dlžníkov	výška v €	
	1	2	3	4	
1	I. Pohľadávky v lehote splatnosti celkom	1	34	217,60	
2	z toho: dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár	0			
3	II. Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho	0	0	0,00	
4	exekučné konanie	0			
5	súdne dedičské konanie	0			
6	súdne trestné konanie	0			
7	nevymožiteľné pohľadávky (zastavená exekúcia, nemajetnosť dlžníka, neznámy pobyt, ...)	0			
8	ostatné spôsoby vymáhania	0			
9	Pohľadávky spolu	1	34	217,60	
	Kontrola tab 2 -celkom	0	0	0,00	
	kontrola tab 2 - po lehote splatnosti	0	x	0,00	
	Porovnanie údajov tab 2 a 1	0	0	0,00	
Dátum : 25.1.2022					
Vypracoval - meno, č. telefónu Eleonóra Struháriková, Bc. 0352433002			Schválil : meno Mgr. Jaroslav Szabó, riaditeľ CDR		
podpis :			podpis :		

Pohľadávky celkom:

počet ks 34 v celkovej hodnote : 217,60

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
SF+Darov ú + Depozit = 221 účty	88	102342,68	145615,88	111495,95	136462,61
Spolu	x				

Krátkodobý fin. majetok tvoria v CDR účty:

Účet stav k 31.12.2021
Účet SF 4 885,70
Depozitný účet 122 720,88 čo sú mzdy a odvody za december 2021+30,- úhrada rodiča
Darovací účet 8 826,03
Spolu: **136 462,61 Eur**

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381	111	1628,44	2389,31	1628,44	2389,31	Náklady budúcich období, predp. Časopisy, poisťné...
Spolu	x					x

V tom

381102 NBO predplatné nájomné	961,56,- Eur
381105 NBO ostatné	456,32,- Eur
381107 Náklady budúcich období – predplatné poisťné	971,43 Eur

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Na účte 428 boli v roku 2021 tieto pohyby:

Počiatkový stav	6 008,93 Eur
- prevod HV r 2021	-2831,52 Eur

Konečný stav účtu k 31.12.2021 3 177,41 Eur

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy - nie sú

b) Krátkodobé rezervy - ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Krátkodobé rezervy CDR nie sú na účte 323.

- nevyfakturované dodávky	0,-
- Spolu 323:	0,-

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Záväzky CDR má	Celkom Eur	termín vyrovnania
- dlhodobé a to:		
- 472 – Sociálny fond (tab.č.8 r. 03)	4 281,29	priebežne
- 321 – Dodávatelia	0	
- 326 - Nevyfakturov. Dod.	4 806,75	jan., február 2021
-331- Zamestnanci	66 077,20	január 2021
-336- Poistné	44 768,04	január 2021
-342- Dane	10 690,52	január 2021
- 379 – Zrážky z miezd	95,97	január 2021
Celkom:	130 719,77	

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	14016,82	0	3 578,64	10438,18	Výnosy budúcich období – DHM
384104 výn.bud.obd.-transf bez určenia účelu		5926,03	3900,-	1000	8 826,06	Výnosy budúcich období-darovací účet
384105 Covid mat -dar		0	12904,40	9019,89	3884,51	Ostatné výnosy – covid mat z Ústredia BA
Spolu	x	19942,85	16804,40	13598,53	23 148,72	x

Prírastky:

-	384102 bezpl. Nabodudn	0,-
-	384104 fin dar Nadácia Wolsvagen	2 600,-
-	384104 Tip Travel	200,-
-	384104 fin.d Kirsch rod	1 000,-
-	384104 fin.d Zuščaková rod	100,-
-	384105 Covid materiál z Ústredia BA	12 904,40

Úbytky:

-	384102 odpisy IM	3 578,64
-	384104 použ. Fin. daru	1 000,00

(vstupenky pre deti, vecné dary pre deti pri súťažiach a pod.)

384105 Spotr. Covid mater. z Ústredia BA 9 019,89

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	19 942,85
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie –dodávka OOP mater. Zo ŠHR a UPSVR –Covid mater	12904,40
Iné zvýšenie – fin. dar od subjektov mimo VS (darov. Účet)	3900,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	3 578,64
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie - fin. dar od subjektov mimo VS (darov. Účet)- použitie	1000,00
Iné zníženie –výdaj spotr. OOP mater. Zo ŠHR a UPSVR –Covid mater	9019,89
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	23 148,72

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	648109 Halierové vyrovn	2,66
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov		
Ostatné výnosy	648105-ost výnosy CDR výživné	467,85
	648117 ost. Výnosy-dobropisy	20,58
Spolu	x	491,09

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	113463,05
	502 – spotreba energie	38482,81
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	29740,33
	512 – Cestovné	5322,29
	513 – Náklady na reprezentáciu	36,10
	518 – Ostatné služby	34097,89
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	849335,57
	524- poistné	295847,31
	525 -DDP	9515,01
	527- sociálne nákl	44822,59
Dane a poplatky	532-daň z nehn	656,98
	538- poplatky	1876,04
	545- pokuty	10
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisy	38279,78
	553-rezervy	0
	558-opravné položky	16937,18
Finančné náklady	568-fin. nákl	3172,21
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-nákl z odvodu príjmov	623,64
Náklady budúcich odv.	589-nákl bud. Odv. Príjmov od iných	0
Ostatné náklady	548 – ost náklady DeD	33593,9
Spolu	x	1 564 166,66

Slovný popis a výška najvýznamnejších položiek nákladov v členení

a) Spotrebované nákupy

501- spotreba materiálu	113 463,05
Zahrňa nákup potravín, hygienické a čistiace potreby pre SHS, lieky a zdrav. Mat., PH , do aut a strojov a iný materiál do skupín , ošatenie detí a pod.	
502 – spotreba energie	38 482,81
Spotreba elektriky, vody, plynu v CDR	
b) Služby	

518 – Ostatné služby	34 097,89
-----------------------------	-----------

Zahrňa nájomné, poštovné, všeobecné a špeciálne služby, školenia a pod.

c) Osobné náklady

521 – Mzdové náklady	849 335,57
-----------------------------	------------

d) Odpisy, rezervy a opravné položky

551-odpisy	38279,78
-------------------	----------

Zahrňa odpisy dlhodobého majetku

e) Ostatné náklady

548 – ost náklady CDR týkajúce sa detí v opatere CDR	33 593,9
---	----------

Zahrňa vreckové, cestovné pre deti, náklady PR, stravné deti rekreácie a pod.

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	751114,
Majetok prijatý do úschovy	13874,84	751112
Odpísané pohľadávky	65291,16	751404
Iné		
Spolu	79 166,-	

Na účte 751404 CDR sa účtuje trvalé upustenie – odpísanie pohľadávok na výživnom (v roku 2021 =65 291,16), na účte 751112 majetok prijatý do úschovy – sú finančné prostriedky detí na vkladných knižkách a na účtoch detí v celkovej výške 13 874,84 Eur.

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva nemáme
2. Ostatné finančné povinnosti - nemáme

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Príjmy CDR za rok 2021 mal nasledovne:

- príjmy iné nedaňové príjmy	76,-
- iné príjmy (v tom zost. Odvody r. 2021, vratka za plyn, za poist.	
Motor. Vozidla, vrátené. Stravné detí od rodičov)	155,79
- príjm. Účet bežné transféry – vratky UPSVaR dobrovoľníci, zdrav.	391,85
- iné nedaňové príjmy	
Spolu Príjmy:	623,64

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

V nižšie uvedenej tabuľke uvádzam čerpanie kategórie 6* a 7*

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	
a	b	c	d	1	2	3	
07C0502	111	610	mzdy	645 766	739 200,00	739 200,00	
06G1S02	1AC*	610	mzdy	0	45 229,24	45 229,24	
06G1S02	3AC*	610	mzdy	0	35 105,22	35 105,22	
	1AY*	610	mzdy	0	26 500,00	26 500,00	
		610	Mzdy spolu	645 766	846 034,46	846 034,46	
07C0502	111	620	odvody	267 505	267 505,00	267 505,00	
06G1S02	1AC*	620	odvody	0	16 631,96	16 631,96	
06G1S02	3AC*	620	odvody	0	12 152,10	12 152,10	
	1AY*	620	odvody	0	9 191,71	9 191,71	
		620	Odvody spolu	225 695	305 480,77	305 480,77	
07C0502	111	630	Tovary a služby	174 249,00	242 363,33	242 353,15	
0EK0H03	111	630	Tovary a služby	0	11 410,00	11 410,00	
	3AC*	630	Tovary a služby	0	17 748,67	15 086,67	
	72	630	Tovary a služby	0	391,85	391,85	
		630		174 249,00	271913,85	271903,67	
07C0502	111	640	Transféry	15 268,00	28 708,51	28 708,51	
	1AC*	640		0	636,04	636,04	
	3AC*	640		0	441,58	441,58	

				15 268,00	29 786,13	29 786,13	
Spolu 6*	x	x	x	1 060 978	1 455 193,86	1 455 183,68	
+ 7* kapitálové		710		0	82 772,17	82 772,17	
+7* 131K		710		0	11 900	11 900,00	
+7* 1AA*		710		0	1978,65	1978,65	
+7* 3AA*		710		0	349,18	349,18	
+7* 131K OEK		710		0	1921,98	1921,98	
7* spolu		7*		0	98921,98	98921,98	
Spolu 6*+7*				1 060 978	1 552 137,19	1 552 127,01	

Najvýznamnejšie položky rozpočtu kat. 630:

EK	Názov	Suma	Poznámky
632001	Energie	35 833,53	plyn, električka hl.budova DeD+ RD
633006	Všeobecný materiál	26 591,08	mat.na opr, zdrav.mat,čist a hyg.potr.....
633011	Potraviny	35 418,62	potraviny pre deti
634001	PHL	7 835,37	sme mimostredisková obec, lekár, škola, Škôlka,nákupy, školenia a pod. mimo obce
637001	Školenia, kurzy...	5 370,00	supervízie, školenia, kurzy pre zamestn.
637007	Cestovné náhr.	1 133,59	cestovné a stravné výd. Detí
637014	Stravovanie zam	23 477,23	stravné kupóny zamestnanci

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

-V roku 2021 CDR Dedina Mládeže kúpil byt pre mladých dospelých v Nových Zámkoch - IA č. 42778 nákup bytu v Nových Zámkoch. Hodnota bytu bola 84 000,- Eur a pozemok pod budovou 1 100,- Eur.

V roku 2021 táto investícia bola najväčšia v CDR Dedina Mládeže

Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky CDR sú výdavkami na činnosť 10.40 – Rodina a deti.

Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

Programová štruktúra: 07C0502 - Ústavná starostlivosť v štátnych centrách

OEK0H03 IT zo ŠR – Podporná infraštruktúra

06G1S02 –Národný projekt 2014-2020

Plnenie programovej štruktúry 07C0502 (kat. 600 , zdroj 111, 1AA1)	je 100,00 % *
Plnenie programovej štruktúry 0EK0H03 (kat. 600 , zdroj 111)	je 100,00 %
Plnenie programovej štruktúry 06G1S02 (kat. 600 , zdroj 1A*, 3A*,1AY*)	je 100,00 %

Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2021 (upravený rozpočet výdavkový 6*+7*):
1 552 137,19

Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2021: **1 552 127,01,-**

V tom:

Výdavky organizácie, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

Programová štruktúra: 1AC*06G1S02	62 497,24
Programová štruktúra 3AC*06G1S02	65 447,57
Programová štruktúra 1AA1 07C0502	1978,65
Programová štruktúra 1Y*06G1S02	35 691,71

Výdavky organizácie z mimorozpočtových zdrojov

Zdroj: 72e Z náhrad poistného	0
Zdroj: 72h Zo štátneho rozpočtu poskytn. Od iných org. (UPSVaR Komárno)	391,85

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.