

## Poznámky – Textová časť 2021

### 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 Mlynky – Biele Vody                                                                                      |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Biele Vody 263, 053 76 Mlynky                                                                                                      |
| Identifikačné číslo (IČO)                          | 17336228                                                                                                                           |
| Dátum zriadenia                                    | 01.07.2011                                                                                                                         |
| Spôsob zriadenia                                   | Prechod pôsobnosti Ústredia PSVR Bratislava                                                                                        |
| Názov zriaďovateľa                                 | Ústredie práce sociálnych 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 pre deti a rodiny je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. CDR dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

|                                                                     |                  |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                             | Mgr. Ivan Tököly |
| Funkcia štatutárneho zástupcu                                       | Riaditeľ CDR     |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 61,40            |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 62               |
| <i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>                           | 1                |

Kapacita CDR k 31.12.2021 je 65, evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2021 vykazujeme 62, oproti schválenému počtu úväzkov, ktorý je 63.

Celú štruktúru organizácie riadi riaditeľ Centra pre deti a rodiny Mlynky – Biele Vody, platnú a účinnú od 14.04.2021 / v poradí k 31.12.2021 ako poslednú /. Štruktúra organizácie pozostáva z dvoch úsekov :

1. Úsek starostlivosti o dieťa
2. Centrum podpory profesionálnych rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa vedie koordinátor úseku – koordinátor úseku - vychovávateľ /1/. Tento úsek pozostáva zo štyroch skupín :

1. Samostatná skupina Ružova 15, Rožňava v zložení : vychovávateľ /2/, pomocný vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/
2. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/, opatrovateľ /1/
3. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/, opatrovateľ /1/
4. Špecializovaná samostatná skupina /ošetrovateľská/ v zložení : zdravotné sestry /6/, opatrovateľ /1/

Priamo pod riaditeľa sú začlenení zamestnanci, a to : ekonóm /2/, mzdový a personálny účtovník /1/, hospodár /1/, kuchárky /2/ a vodič- údržbár- kurič /2/, sociálny pracovník /1/, psychológ /1/, odborný zamestnanec vykonávajúci metódy fyzioterapie /1/

Do vyššie uvedeného úseku patria pracovníci pre NP DEI NS III v zložení : sociálny pracovník /1/, psychológ /1/, špeciálny pedagóg /1/

Centrum podpory profesionálnych rodičov koordinuje koordinátor CPPR – sociálny pracovník /1/, pod vedením ktorého sú v práci usmerňovaní zamestnanci : psychológ pre PR /1/, sociálny pracovník pre PR /1/ , profesionálni rodičia /17/

## 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 obstaraním v našom prípade neboli žiadne. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

#### **b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. pri službách súvisiacich so spravovaním informačnej siete, opravy práčky boli zahrnuté výdavky na dopravné, pri kúpe sporákov bola do ceny zahrnutá aj montáž, pri kúpe chladničky a sporákov sme uhradili recyklačný poplatok, ap. 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) zásoby nakupované**

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

#### **d) 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. V priebehu kalendárneho roka sme nadobudli kolobežku pre deti Yedoo Numbers Three v hodnote 196,53 €, a to darovaním od firmy Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o. so sídlom v Bratislave.

#### **e) 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.

#### **f) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **g) 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.

#### **h) 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:

Na základe usmernenia listom č. AA/2012/073100 zo dňa 27.12.2012 došlo k úprave odpisového plánu dlhodobého majetku z dôvodu nasledovného : Účtovné jednotky, ktoré tvoria konsolidovaný

celok ministerstva, odpisuje hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. § 28 ods.4 zákona počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku, t.z. uplatňovať zásadu predpokladanej doby ekonomickej životnosti alebo podľa doby predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.

Odpisovanie je postupné a rovnomenné znižovanie hodnoty hmotného a nehmotného dlhodobého majetku. Odpisy predstavujú tú časť hodnoty majetku, ktorá zodpovedá jeho fyzickému a morálnemu opotrebovaniu, a sú súčasťou nákladov našej organizácie.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

|                                                                                      | Doba odpisovania<br>v rokoch          | Ročná odpisová sadzba |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| 1<br>Stroje , prístroje, software,<br>ostatný nehmotný<br>majetok,výpočtová technika | 4 – 8 rokov<br>/max 96 mesiacov/      | 1/4 – 1/8             |
| 2<br>Dopravné prostriedky                                                            | 4 – 12 rokov<br>/max 144 mesiacov/    | 1/4 – 1/12            |
| 3<br>Motorové vozidlá na špeciálne<br>účely,zvŕňacie zariadenia                      | 6 – 10 rokov<br>/max 120 mesiacov /   | 1/6 – 1/10            |
| 5<br>Rekonštrukcie budovy                                                            | 20 – 50 rokov<br>/max 600 mesiacov/   | 1/20 – 1/50           |
| 6<br>Budovy                                                                          | 20 – 100 rokov<br>/max 1200 mesiacov/ | 1/20 – 1/100          |

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je uvedený v zmysle našich vnútorných smerníc „ Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Mlynsky – Biele Vody “, platnej a účinnej od 01.07.2020 a „Zásady obehu účtovných dokladov“ s účinnosťou od 22.03.2022.

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 opotrebovania majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V našej organizácii opravné položky k majetku sa nevyskytujú.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné a účinné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa OP netvorí. Ku dňu uzatvorenia splátkového kalendára k pohľadávke s existujúcou OP je potrebné OP v plnej výške zrušiť.

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.

### 2. Zníženie alebo zrušenie OP v priebehu účtovného obdobia:

#### 2.1. Z dôvodu úhrady pohľadávky:

- a/ Pri úhrade celej pohľadávky, ku ktorej je vytvorená OP, sa zruší celá OP.
- b/ Pri úhrade časti pohľadávky, ku ktorej je vytvorená OP, sa zachováva pomer, resp. koeficient medzi celkovou výškou pohľadávky a celkovou výškou OP.

#### 2.2. Z dôvodu odpisu pohľadávky, napr. pri rozhodnutí o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu, pri odúčtovaní pohľadávky z dôvodu, že pohľadávka nevznikla sa zruší OP v plnej výške. Pri oprave výšky pohľadávky sa rozpúšťa OP v zmysle bodu 3.1.1 písm. b).

**2.3.** Z dôvodu uzatvorenia dohody o splátkach sa zruší vytvorená OP k pohľadávke v plnej výške. To znamená, že ak je k pohľadávke, ku ktorej je uzatvorená platná dohoda o splátkach, vytvorená OP, vykoná sa zrušenie OP v plnej výške ku dňu podpisu dohody o splátkach. V prípadoch, keď splátkový kalendár nie je dodržaný (neplní sa, prípadne sa plní s oneskorením), sa celý zostatok pohľadávky stáva okamžite splatným. OP k pohľadávkam, ku ktorým bol uzatvorený splátkový kalendár, no tento nebol dodržaný, sa vytvára podľa lehoty splatnosti, najskôr k 31. 12. príslušného roka, v súlade s jednotnými kritériami pre tvorbu OP k pohľadávkam.

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Tvorba opravných položiek sa tvoria na konci roka, nie v priebehu účtovného obdobia. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, vtedy opravná položka sa zrušuje. Z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky sa opravná položka znižuje. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Jednotlivé kritéria pre tvorbu OP boli každoročne prehodnocované a stanovené zriaďovateľom.

Účtovná jednotka tento kalendárny rok neúčtovala o ostatných opravných položkách v zmysle našej internej normy „Zásady pre spracovanie pohľadávok štátu“, platnej a účinnej od 05.01.2021 / časť: Tvorba opravných položiek /. Avšak v priebehu účtovného obdobia z dôvodu platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky sa opravné položky rozpúšťali, t.z. že sa účtovali znížením opravných položiek.

## **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. Účtovná jednotka neviduje prepočet údajov v cudzích menách na menu euro.

### Čl. III

## Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

### A) Neobežný majetok

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

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

V triede 021 Budovy v odpisovej skupine 6 v skupine č.1 Budovy / v Softipe v module IMA /sú zahrnuté : budova CDR Mlynky – Biele Vody, garáž centra domova, rodinný dom v Rožňave. Do tej istej triedy sme zahrnuli ČOV, zaradená medzi Stavby v odpisovej skupine 6 v skupine č.2 Ostatný dlhodobý hmotný majetok a príslušenstvo rodinného domu v Rožňave: , a to oplatenie RD a oporný múrik RD / bezplatným prevodom /. V module IMA v Softipe evidujeme dve účtovné metódy odpisovania, a to : č.4 – časovú a č.14 – stanovením doby, platné od 01.01.2013. ÚJ uplatňuje na všetok odpisovaný majetok metódu časovú č.4, okrem budovy a garáže CDR Mlynky – Biele Vody a budovy v Rožňave, kde sa uplatnila metóda č.14.

Triedu 022 , ktorú máme analyticky rozčlenenú pozostáva : zo štyroch skupín, a to : Prac. stroje a zariadenia – skupina 3,4,5, Inventár – skupina 7.

V prvej skupine č.3 / v Softipe v module IMA / odpisovej sk.3 je zaradený konvektomat Redfox, ktorý sa začal v roku 2020 odpisovať.

V druhej skupine č.4 odpisovej sk.4., kde sú zaradené : napr. varidlo plynové s podstavou, práčky, sušiče prádla, a varný kotol elektrický, je všetok majetok. V súčasnosti sa odpisuje schodišťový stoličkový výťah. Ako vyradený majetok sme v priebehu účtovného obdobia nezaznamenali.

V skupine č.5 odpisovej sk.4 /Zvláštne prístroje a zariadenia / sú kopírovacie zariadenia, posteľe polohovateľné s príslušenstvom, sterilizátor horkovzdušný, odsávačky hlienov, lehátko sprchovacie detské pojazdné. Tu sa odpisujú už len tri posteľe elektrické polohovateľné s príslušenstvom, vozík prevážací zdravotný a lehátko sprchovacie detské pojazdné získané darovaním z neziskovej organizácie Nádej opusteným deťom Mlynky – Biele Vody. Skupinu č.7 Inventár odpisovej sk.4 tvorí už len dvojdielny nerezový mycí, ktorý je takisto už odpísaný.

Triedu 023 v odpisovej skupine 2 v skupine č.6 Dopravné prostriedky predstavujú štyri autá : Citroen Xsara, Citroen Jumper, Citroen Cactus a Citroen Jumpy. Prvé dva z nich sú už odpísané. Tretie a štvrté auto pokračuje v odpisovaní, kde časť nákupnej ceny u oboch odpisovaných áut bola financovaná zo sponzorských finančných prostriedkov. Tento majetok sme zaradili do odpisovej skupiny 2 a začali odpisovať takisto metódou časovou.

V skupine č.9 Pozemky sú zahrnuté : pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok pri RD v Rožňave spolu so zastavanými plochami a nádvorie – bezplatný prevod majetku, kúpa dvoch pozemkov so záhradami v časti Nadabula, okr. Rožňava /IROP/.

V súvislosti s výstavbou rodinných domov v Nadabule, okr. Rožňava evidujeme na účte 042 Prípravná a projektová dokumentácia z roku 2020 výdavok vo výške 397,- €, za ktorý sa zrealizovalo pripojenie do distribučnej sústavy – 2 prípojok na oboch pozemkoch v katastri budúcich stavieb rodinných domov v časti Nadabula, okr. Rožňava.

V tabuľke č.1 v časti Oprávky sú zaevidované prírastky jednotlivých mesačných odpisov. Nakoľko sme v roku 2021 nevyraďovali žiaden investičný majetok, nezaznamenali sme ani pohyby úbytkov oprávok k dlhodobému majetku.

Triedu 031 predstavujú: pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok Rodinného domu v Rožňave, a dva pozemky v Rožňave v časti Nadabula. ktoré nepodliehajú odpisom.

## Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku                                                                               | Spôsob poistenia    |                                                                         |                        | Výška poistenia |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|
|                                                                                                       | názov poisťovne     | druh rizík                                                              | suma ročného poistného |                 |
| Budova, ČOV, garáž                                                                                    | Allianz, Bratislava | Pre prípad živeľnej udalosti: požiar, voda, víchrica, živelné a ostatné | 589,50 €               | 1 229 440,00    |
| Hnuteľný majetok / prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci, kancelária zamestnancov NP DEI v Rožňave | Allianz, Bratislava | Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným              | 156,86 €               | 181 500,-       |
| Rodinný dom v Rožňave                                                                                 | Allianz, Bratislava | Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným              | 190,76                 | 147 295,68      |
| Hnuteľný majetok v RD - prevádzkové zariadenie                                                        | Allianz, Bratislava | Proti krádežiam, požiaru, vode, víchrici, živlu a ostatným              | 96,88                  | 15 000,-        |

|                    |                                 |                                                                                    |        |                                 |
|--------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------|
| Citroen Xsara      | Kooperativa, Bratislav          | Havarijné poistenie                                                                | 189,84 | 19 909,71                       |
| Citroen Jumper     | Kooperativa, Bratislav          | Havarijné poistenie                                                                | 233,84 | 24 523,67                       |
| Citroen Cactus C 4 | Kooperativa, Bratislava         | Havarijné poistenie                                                                | 334,11 | 24 901,00                       |
| Citroen Jumpy      | Komunálna poisťovňa, Bratislava | Havarijné poistenie                                                                | 654,04 | 32 436,00                       |
| Citroen Xsara      | Allianz, Bratislava             | Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk / | 122,16 | Limit poi.plnenia : 629 900,- € |
| Citroen Jumper     | Allianz, Bratislava             | Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk / | 152,04 | 663 878,38 €                    |
| Citroen Jumpy      | Allianz, Bratislava             | Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk / | 144,96 | 6 000 000,- €                   |
| Citroen Cactus C 4 | Kooperativa, Bratislava         | Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk / | 95,03  | Limit poi.plnenia : 6 000 000,- |
| Citroen Xsara      | Allianz, Bratislava             | Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute                               | 57,44  | 20 015,-                        |
| Citroen Jumper     | Allianz, Bratislava             | Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute                               | 100,52 | 20 015,-                        |

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v r. 2021 vytvorené.

## 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                                                      |
|                                    | 35            | 5067,23                                                                        | 0                                                                                            | 0                       | 0                         | 0                         | 0                                                                     | 0                                                                  | 8713,34                                                 | 8713,34                                                |
| Spolu                              | X             | 5067,23                                                                        |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    | 8713,34                                                 | 8713,34                                                |

| Druh zásob                               | č. účtu   | Názov účtu                      | Suma           |
|------------------------------------------|-----------|---------------------------------|----------------|
| 1. čist. a hyg.materiál                  | 112101130 | Sklad čistiace prostriedky      | 347,38         |
| 2. porcelánové.hrnčeky                   | 112101180 | Sklad DHM                       | 31,86          |
| 3. 250 ks zošity pre deti - dary         | 112101499 | Sklad dary kancelársky materiál | 20,75          |
| 4. ch.maska,oblek,rukavice.okuliare,test | 112101599 | Sklad COVID                     | 5941,21        |
| 5. montérky,plášte,dupačky,rúška,respир. | 112103171 | Sklad ošatenia zamestnancov     | 226,85         |
| 6. potraviny v CDR Mlynky a v RD         | 112201120 | Sklad potravín                  | 1861,94        |
| 7. PHM Citroen Xsara                     | 11230101  | Pohonné hmoty C.XSARA           | 101,33         |
| 8. PHM Citroen Jumper                    | 11230102  | Pohonné hmoty C.Jumper          | 105,51         |
| 9. PHM Citroen Cactus                    | 11230106  | Pohonné hmoty C.Cactus          | 3,99           |
| 10. PHM Citroen Jumpy                    | 11230107  | Pohonné hmoty C.Jumpy           | 72,52          |
| <b>SPOLU :</b>                           |           |                                 | <b>8713,34</b> |

Zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch budovy. Ku skladovým zásobám v r. 2021 sme netvorili žiadne opravné položky. ÚJ nemá ani na jeden druh zásob zriadené záložné právo.

V zmysle našich vnútorných smerníc „Evidencia majetku a spôsoby odpisovania MŠ....., účinnou od 01.07.2020 a „Zásady obehu účtovných dokladov“ zo dňa 15.10.2019, súčasťou zásob tvorí i drobný hmotný majetok – predmety, ktorých obstarávacía cena sa pohybuje v rozsahu od 1,- € do 1700,- €, nehmotný majetok do 2400,- €. Tento majetok sa vedie v operatívnej evidencii drobného majetku / v programe APV Softip Profit, modul DIM /. Tu evidujeme napr. : kancelársky nábytok, odbornú literatúru pre zdravie a výchovu detí, športové potreby pre deti, kalkulačky, rádiá, televízory, vybavenie detských herní a izieb, údržbársky materiál, vybavenie a zariadenia kuchyne, výpočtovú techniku ap./ Tento majetok podlieha 100 % odpisu.

### Spôsob a výška poistenia zásob

| Druh zásob                                                                                          | Spôsob poistenia    |                           |                        | Výška poistenia                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                     | názov poisťovne     | druh rizík                | suma ročného poistného |                                    |
| Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby,cudzíe veci, kancelária zamestnancov NP DEI v Rožňave | Allianz, Bratislava | Zásoby /vlastné a cudzie/ | 156,86 €               | 181 500,- v tom 1 500,- pre zásoby |
| Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie                                                       | Allianz, Bratislava | Zásoby /vlastné a cudzie/ | 0,00                   | 0,00                               |
| <b>Spolu</b>                                                                                        | <b>X</b>            | <b>X</b>                  | <b>156,86</b>          | <b>181500</b>                      |

## 2. Pohľadávky

### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka – číslo a názov účtu | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                                                                                                                            |
|---------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky           | 66            | 0,00               |                                                                                                                                                                 |
|                                 | 70            | 92,40              | Pohľadávky voči zamestnancom - vyplatený preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu/ na dva dni /1.1.-2.1.2022/ |
|                                 |               |                    |                                                                                                                                                                 |
| <b>Spolu</b>                    | <b>X</b>      | <b>92,40</b>       | <b>X</b>                                                                                                                                                        |

Celkový stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2021 /Brutto/ bol vo výške 92,40 €. Pozostáva z preddavku finančného príspevku na stravovanie na január 2022 / na dni 1.1. a 2.1.2022, očistený od príspevku zo SF /.

Zhrnutie stavu na účte 33530101 Pohľadávka za vyplatený fin.príspevok na stravovanie k 31.12.2021

PS na účte 33530101 vo výške 0,00 €

Konečný stav na účte 33530101 k 31.12.2021 vo výške 92,40 € - vyplatený preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu/ na dva dni /1.1.-2.1.2022/

Zhrnutie stavu na účte 316701 Pohľadávka z nedaňových príjmov DeD k 31.12.2021 :

PS : 29531,35 € / účet 316701 / ..... k 01.01.2021

KS : 0,00 ..... k 31.12.2021

1. trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok 29531,35 € /316701 /
2. KS suma na účte 316701 vo výške 0,00 €

### b) Opravné položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

| 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                                                                                                |
| Krátkodobá pohľadávka z nedaňových príjmov /316/ |               | 29531,35                                                                           | 0,00                    | 29531,35                  | 0,00                      | 0,00                                                        | Zníženie OP k pohľadávkam – trvale upustenie od vymáhania pohľadávok štátu alebo odpustenie dlhu |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>X</b>      | <b>0,00</b>                                                                        | <b>0,00</b>             | <b>29531,35</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                                                 |                                                                                                  |

Stav opravných položiek k pohľadávkam štátu k 31.12.2021 sa v priebehu I. až IV. Q 2021 znížil o 29531,35 €. Táto suma pozostáva rozpustenia - zníženia OP k pohľadávkam z titulu odpisu -trvale upustenie od vymáhania pohľadávok vo výške 29531,35 €. Tvorba opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2021 nebola v priebehu roka žiadna. Z toho vyplýva, že konečný stav opravných položiek k 31.12.2021 bol vo výške 0 €.

Zhrnutie stavu na účte 391102 Ostatné OP k pohľadávkam :

- Počiatočný stav účtu 391102 k 01.01.2021 vo výške 29531,35 €
- strana MD suma vo výške 29531,35 €, ktoré pozostáva rozpustenie - zo zníženia OP k Pv-am z titulu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok vo výške 29531,35 € v počte 665 Pv od 12 dlžníkov.
- strana DaL suma vo výške 0,00 €
- Konečný stav účtu 391102 k 31.12.2021 – stav opravných položiek k 31.12.2021 bol vo výške 0,00 €. Tento stav oproti PS k 1.1.2021 bol znížený o sumu 29531,35 €.

### 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.

V spomínanej tabuľke č.4 sme zaznamenali pohľadávku v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 92,40 €. V tejto výške sumy 92,40 € bol koncom decembra vyplatený preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu/ na dva dni /1.1.2022 -2.1.2022/ v zmysle §152 ods.7 zákona č.311/2001 Z.z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov a v zmysle vnútornej „Smernice o výbere poskytovania stravovania v podmienkach CDR Mlynky – Biele Vody“ s účinnosťou od 01.11.2021.

Všetky pohľadávky na účte 316701 k 31.12.2020 a súčasne / k 01.01.2021 ako počiatočný stav / boli spolu vo výške 29531,35 € boli po dobe splatnosti. V priebehu účtovného obdobia z titulu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok vo výške 29531,35 € v počte 665 pohľadávok od 12 dlžníkov boli trvale upustené a k 31.12.2021 bol stav pohľadávok nulový.

## 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                                           |
| Ceniny                      | 87            | 96,15                                                              | 1050,50          | 1144,50          | 2,15                                        |
| Bankové účty                | 88            | 114040,90                                                          | 146144,70        | 129358,74        | 130826,86                                   |
| <b>Spolu</b>                | <b>X</b>      | <b>114137,05</b>                                                   | <b>147195,20</b> | <b>130503,24</b> | <b>130829,01</b>                            |

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 2,15 €.

|                                      |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Bank.účty : Sociálny fond /221701/ : | 3478,72          | 8877,52          | 11049,77         | 1036,47          |
| Depozit /221702/ :                   | 109245,18        | 137067,18        | 117968,97        | 128343,39        |
| Dary a granty /221703/ :             | 1317,00          | 200,00           | 340,00           | 1177,00          |
| <b>Spolu :</b>                       | <b>114040,90</b> | <b>146144,70</b> | <b>108484,96</b> | <b>130826,86</b> |

#### 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           | 1466,16                                                            | 2503,46   | 1841,51 | 2128,11                                     | Registrácia domény CDR, prístup k online službe evidencie odpadov, kalendáre, diár 2022 Kurz posunk.reči, pevná linka s internetom, sat.programy DIGI+ nájom konc.zariad.DIGI, mobilné paušály 01/22 |
|                           |               |                                                                    |           |         |                                             | Pov.zmluvné poistenie 4 –och áut, havarijné poistenie 4 áut, poistenie 2 budov a hnutel'ného majetku, úrazové poistenie osôb v autách C.Xsara, C.Jumper                                              |
| Spolu                     | x             | 1466,16                                                            | 2503,46   | 1841,51 | 2128,11                                     | x                                                                                                                                                                                                    |

##### Náklady budúcich období k 31.12.2021

Ostatné : kalendáre pre rok 2022, diár 2022 vo výške 35,96 €

/691,69/ Prístup k online službe evidencie odpadov do 25.08.2021 vo výške : 19,60

registrácia domény CDR do 09.6.2021 vo výške : 53,55 €

kurz slov.posunkového jazyka pre 4 osoby v sume 400,- €

telefón, internet Klasik M+ 01/2022 vo výške : 99,89 €

satelit. programy DIGI, prenájom konc.zariadenia vo výške : 15,60 €

mobilné paušály Orange 01/2022 vo výške : 67,09 €

Predplatené poistné : povinné zml.poistenie všetkých štyroch áut spolu vo výške : 435,65 €, z toho :

/1436,42/ Citroen Xsara do 18.05.2022 v sume : 50,90 €

Citroen Jumper do 6.1.2023 v sume : 152,04 €

Citroen Cactus do 21.12.2022 v sume : 92,43 €

Citroen Jumpy do 19.12.2022 v sume : 140,28 €

- havarijné poistenie 2 áut /C.Xsara + C.Jumper/ do 25.5.2022 vo výške : 176,51 €

- havarijné poistenie Citroen Cactus do 22.12.2022 vo výške : 325,11 €

- havarijné poistenie Citroen Jumpy do 29.03.2022 vo výške : 159,99 €

- poistenie budovy a hnut. majetku CDR Mlynky do 14.03.2022 vo výške : 152,59 €
- poistenie budovy a hnutel'. majetku RD v Rožňave do 06.02.2022 vo výške : 28,61 €
- úrazové poistenie osôb v dvoch autách do 23.02.2022 vo výške 157,96 €, z toho :  
     Citroen Xsara do 23.02.2022 v sume : 57,44 €  
     Citroen Jumper do 23.02.2022 v sume : 100,52 €

## 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.

Počas účtovného obdobia 2021 na účte 428 sme nezaevidovali účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO. Účtovná jednotka mala na účte 428 počiatočný stav k 01.01.2021 v zápornej hodnote vo výške -9345,62 €.

Vzhľadom na to, že ÚJ nerozhodla o rozdelení zisku alebo straty, vysporiadal sa tento zostatok preúčtovaním / presunom/ z účtu 431 na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov v zápornej hodnote vo výške -9345,62 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /na účte 428/ vyšla k 31.12.2020 v kladnej hodnote vo výške 3867,29 €. Rozdielom týchto dvoch súm vyšiel Nevysporiadaný výsledok hospodárenia vo výške sumy -5478,33 € v zápornej hodnote.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2021 bola kladná hodnota vo výške 3867,29 €. Zvýšením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 7944,09 €, čo je rozdiel nákladov a výnosov, kde sú náklady nižšie ako výnosy, a zároveň presunom – VH bežného obdobia do VH minulých rokov /z účtu 431 na účet 428/ v zápornej hodnote vo výške 3867,29 €, sme dostali konečný stav v kladnej hodnote vo výške 7944,09 €.

Rozdiel Nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v sume -5478,33 € a Výsledku hospodárenia za účtovné obdobie v sume 7944,09 € je v kladnej hodnote vo výške 2465,76 €. t.j. súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2021 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j. Výsledok hospodárenia je v kladnej hodnote vo výške 2465,76 €.

Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 375514,02 €. / r.1 Súvahy – aktíva/. Záväzky ÚJ tvoria sumu vo výške 353716,55 € / r. 126 Súvahy -pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 19331,71 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 373048,26 €.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./  $375514,02 - 373048,26 = 2465,76$  /

#### B) Záväzky

##### 1. Rezervy

###### a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

###### b) Ostatné krátkodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá krátkodobé 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.

### Zostatok 2021

V tabuľke v riadku č.01 Závazky v lehote splatnosti uvádzame sumu 132158,14 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 130851,67 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 1306,47 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 170,10 € tvorí neuhradená faktúra, ktorá bude uhradená začiatkom januára 2022. Je v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevymfakturované dodávky v celkovej výške 2948,53 €. Táto suma je v lehote splatnosti.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 110,43 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie a zrážky odborových príspevkov zamestnancov za 12/2021.

Účet 331 Zamestnanci vo výške 69109,39 € – mzda 12/2021

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 47263,19 € - odvody zo mzdy 12/2021

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 11250,03 € - daň zo mzdy 12/2021

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2021, daň z miezd sú splatné do 14.01.2022.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Závazky zo sociálneho fondu vo výške 1306,47€ je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2021. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Závazky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2022.

Spolu za všetky záväzky k 31.12.2021 je v tabuľke riadku 6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2021 vo výške 132158,14 €.

### Zostatok 2020

V tabuľke v riadku č.01 Závazky v lehote splatnosti uvádzame sumu 122457,74 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 119220,29 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 3237,45 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 228,54 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2021. Všetky sú v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevymfakturované dodávky v celkovej výške 11393,50 €. Táto suma je v lehote splatnosti.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 169,17 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie a zrážky odborových príspevkov zamestnancov za 12/2020 + záväzok príjmu na depozitnom účte úhrady od rodiča dieťaťa, ktoré je u nás v CDR umiestnené

Účet 331 Zamestnanci vo výške 58796,49 € – mzda 12/2020

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 39719,80 € - odvody zo mzdy 12/2020

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 8912,79 € - daň zo mzdy 12/2020

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2020, daň z miezd sú splatné do 14.01.2021.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Závazky zo sociálneho fondu vo výške 3237,45 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2020. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Závazky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2021.

Spolu za všetky záväzky k 31.12.2020 je v tabuľke riadku 6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2020 vo výške 122457,74 €.

### 3. Časové rozlíšenie pasív

| Časové rozlíšenie pasívne | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky       | Úbytky         | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis významných položiek časového rozlíšenia |
|---------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| A                         | b             | 1                                                                  | 2               | 3              | 4                                           | 5                                            |
| Výnosy budúcich období    | 182           | 17144,26                                                           | 10955,76        | 8768,31        | 19331,71                                    | Nižšie uvedené analyticky rozlíšené          |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>17144,26</b>                                                    | <b>10955,76</b> | <b>8768,31</b> | <b>19331,71</b>                             | <b>x</b>                                     |

#### Nižšie uvedené rozlíšenie pasív - analyticky rozlíšené

1. Výnosy budúcich období DaG /384104918/ 1317,00 200,00 340,00 1177,00 Bankový účet Darov a grantov

Výnosy budúcich období – DaG 384104918 vo výške 1177,00 €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov / príjem a čerpanie finančných prostriedkov.

#### Finančné príjmy na sponzorskom účte a nefinančné dary

V I. až III. Q 2021 sme nezaevidovali žiaden finančný príspevok. Vo IV. Q 2021 v novembri sme na základe Darovacej zmluvy od súkromnej osoby z Košíc obdržali sumu vo výške 200,- € určený na potreby CDR Mlynky – Biele Vody.

**Spolu za rok 2021 / sponzorské finančné príjmy / činia 200,- €.**

Z nefinančných darov nám v I. až III. Q neposkytol nikto. Vo IV.Q nám firma Perfetti Van Melle Slovakia, s.r.o., so sídlom v Bratislave darovala jednu kolobežku Yedoo Numbers Three v hodnote 196,53 €.

**Spolu za obdobie k 31.12.2021 / nefinančné dary / činia 196,53 €**

#### Čerpanie zo sponzorských prostriedkov :

V priebehu I. až III. Q 2021 čerpanie zo sponzorského účtu nebolo žiadne.

Avšak vo IV. Q bola uhradená 2 tlačiarne HP Laser Jet Pro M135W 340,- €.

Tie boli určené pre prácu zamestnankýň na ekonomickom oddelení. Fakturované tlačiarne boli uhradené firme Fesicomp s.r.o., Spišská Nová Ves. Finančné prostriedky pochádzali z príjmu, darovaného na základe Darovacej zmluvy : Darovacia zmluva od Ing. Petra Breyla z Košíc,

spísanej zo dňa 16.11.2021 vo výške 200,- € a Darovacej zmluvy, spísanej zo dňa 8.12.2020 vo výške 200,- €. Použitá bola suma vo výške 340,- €. Zostatok vo výške 60,- € ostal na sponzorskom účte.

Výnosy budúcich období  
– ostatné /384105/

33,19 0,01 12,45 20,75 Sklad darov od sponzorov

Výnosy budúcich období – ostatné na účte 384105 vo výške 20,75 €. Tu evidujeme za rok 2021 výdaj darovaných vecí na sklade, a to zošity pre deti. Príjem darovaných finančných vecí za rok 2021 nebol žiaden.

Výnosy budúcich období  
– DHM, DnHM /384102/

13453,23 0,01 1260,48 12192,75 Darovaný odpisovaný HIM

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 12192,75 €. /zúčtovanie mesačných odpisov HIM darovaného /.

#### Výnosy budúcich období

–sklad COVID  
/384105599/

2340,84 10755,75 7155,38 5941,21 Majetok COVID  
bezodplatný

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384105599 vo výške 5941,21 €. Materiál na sklade COVID, nadobudnutý bezplatne od zriaďovateľa.

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

| Názov položky                                                                                               | Výnosy budúcich období |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| A                                                                                                           | 384                    |
| Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia                                          | 13453,23               |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                                 | 0                      |
| Prijatý kapitálový transfer                                                                                 | 0                      |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu                                               | 0                      |
| Prevod správy majetku – prijatie                                                                            | 0                      |
| Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne                                          | 0                      |
| Iné zvýšenie                                                                                                | 0                      |
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                                 | 0                      |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku,<br>vyradenie dlhodobého majetku | 1260,48                |
| Prevod správy majetku – odovzdanie                                                                          | 0                      |
| Iné zníženie                                                                                                | 0                      |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>                                                         | 12192,75               |

1. Tu evidujeme od r.2010 darovaný HIM sprchovacie lehátko v obst.cene 2970,- € od darcu : Nádej opusteným deťom, n.o., Biele Vody. V priebehu roka 2018 bol tento majetok odpisovaný tak ako ostatný odpisovaný majetok, a to časovou metódou, tj. na základe posúdenia predpokladanej doby životnosti sprchovacieho lehátko. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2021 : 244,92 €

2. V decembri 2016 pribudlo k vozovému parku auto Citroen Cactus C4, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 13500,- € zo ŠR /zdroj 131E/ a časť vo výške 380,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a / . Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2021 : 218,96 €.

3. V závere roka 2017 v decembri pribudlo auto Citroen JUMPY, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 22500,- € zo ŠR /zdroj 111/ a časť vo výške 2500,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a / . Zostatok účtovného stavu oprávok 1648,87 €.

4.V septembri 2020 nám Cirkev Ježiša krísta Svätých neskorších dní v Slovenskej republike, riaditeľ Robert Hans van Dalen so sídlom v Bratislave poskytla a zabezpečila nákup a dodanie materiálu pre montáž šikmej schodiskovej stoličky SA ALFA na použitie v charitatívnej činnosti. Celková hodnota daru je vo výške 11340,- €. Zostatok účtovného stavu oprávok 10080,- €.

V priebehu roka 2021 sme zaevidovali len oprávky u oboch áut: Odpisovanie bolo časovou metódou. Mesačné odpisy u sprchovacieho lehátko boli vo výške 6,29 €, u auta C.Cactus vo výške 2,64 € a u auta C.Jumpy vo výške 17,37 €, u schodiskového výťahu je vo výške 78,75 €.

Oprávky za rok 2021 boli vo výške 1260,48 €. KS k 31.12.2021 na účte 384102 /záväzky z KV/ bolo vo výške 12192,75 €.

## 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 1 656 558,41                                 | 681 Výnosy z BT zo ŠR<br>682 Výnosy z KT zo ŠR<br>683 Výnosy z BT od ost.subj.VS<br>687 Výnosy z BT od ost.subjektov mimo VS<br>688 Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS | 1633981,23<br>13808,88<br>7155,38<br>352,44<br>1260,48 |
| Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania 29576,88 | 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti<br>658 Zúčt.ost.opravných položiek z prev. činnosti                                                                           | 45,53<br>29531,35                                      |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>X</b>                                                                                                                                                                 | <b>1 686 135,29</b>                                    |

683 Výnosy BT od ost.subj..VS : Výnosy bud.období -ostatné - sklad COVID/384105599 MD/ 7155,38  
687 Výnosy z bež. transf. od subj.mimo VS :Výnosy bud.obd. – DaG+ostatné /384104918 MD+384105MD/ 352,44  
688 Výnosy z kapitálových transferov od subj.mimo VS: Výnosy bud.období–DHM.DNhM DaG /384102MD/ 1260,48

648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá :

|                  |                            |              |
|------------------|----------------------------|--------------|
| 648105           | Ostatné výnosy – vratky HP | 45,52        |
| 648109           | Halierové vyrovnanie       | 0,01         |
| <b>Spolu 648</b> | <b>:</b>                   | <b>45,53</b> |
| <b>Spolu 64*</b> | <b>:</b>                   | <b>45,53</b> |

658 Zúčt. ost.opravných položiek k pohľadávkam na účte 316\* /391102 MD/ : 29531,35

#### 2. Náklady

| Druh nákladov                              | Popis (číslo účtu a názov)                                                                                           | Suma v €                                       |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Spotrebované nákupy 123384,83              | 501 Spotreba materiálu<br>502 Spotreba energie                                                                       | 91007,03<br>32377,80                           |
| Služby 42442,20                            | 511 Opravy a udržiavanie<br>512 Cestovné<br>513 Náklady na reprezentáciu<br>518 Ostatné služby                       | 20969,39<br>3896,17<br>100,00<br>17476,64      |
| Osobné náklady 1350835,83                  | 521 Mzdové náklady<br>524 Zákonné sociálne poistenie<br>525 Doplnkové dôch.poistenie<br>527 Zákonné sociálne náklady | 965126,04<br>334621,58<br>12695,99<br>38392,22 |
| Dane a poplatky 2637,24                    | 532 Daň z nehnuteľnosti                                                                                              | 599,56                                         |
|                                            | 538 Miestny poplatok za komunálny odpad                                                                              | 2037,68                                        |
| Odpisy, rezervy a opravné položky 15069,36 | 551 Odpisy dlhodobého HM a NM                                                                                        | 15069,36                                       |
| Finančné náklady 3139,15                   | 568 Ostatné finančné náklady                                                                                         | 3139,15                                        |
| Mimoriadne náklady -                       | -                                                                                                                    | -                                              |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu    | 588 Náklady z odvodu príjmov                                                                                         | 45,52                                          |

|                 |           |                                                                    |                       |
|-----------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| príjmov         | 45,52     |                                                                    |                       |
| Ostatné náklady | 140637,07 | 546 Odpis pohľadávky<br>548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 29531,35<br>111105,72 |
| <b>Spolu</b>    |           | <b>X</b>                                                           | <b>1 678 191,20</b>   |

**a/ Spotrebované nákupy / v celkovej výške 1 678 191,20 € /**

**Spotreba materiálu**

501101 Spotreba DHM– inter.vyb – výroba stolov 4 ks a polica na dokumenty vo výške 1730,40 €, 4 ks váľand pre deti spolu vo výške 420,- €, 1 ks skriňa delená pre PNR, 1 ks jedálenský stôl pre deti a 10 stoličiek do jedálne pre zamestnancov spolu vo výške 609,- €, 1 sedacia súprava do kancelárie riaditeľa spolu s 1 ks kancelárskej stoličky a 1 kreslo pre koordinátorku úseku starostlivosti o deti spolu vo výške 643,- €, 20 ks neonových svietidiel do chodieb a do kuchyne spolu vo výške 479,- €, koberec do kancelárie sociálnej pracovníčky 86,- €, 3 ks komód pre PNR a oddelenie CDR. Celkové náklady boli spolu vo výške 4501,90 €

501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 € - : 6 ks USB kľúčov a 1 ks USB token pre ŠP, 2 ks myši, 1 ks klávesnice, 2 ks notebookov, 1 ks počítačovej zostavy so záložným zdrojom vo výške 716,64 €, 2 ks tlačiarň zo sponzorského účtu vo výške 340,- €, spolu celkové náklady boli vo výške 4217,66 €

501103 Spotreba DHM- telek.tech. do 1700 € - 4 ks mob.aparátov na výmenu, 1 ks TP Link adaptér, spolu vo výške 20,49 €

501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700 €- domáca pekárnica pre PNR vo výške 174,- €, kamerový systém vo výške 831,66 €, 2 ks rychlovarných kanvic, žehlička, 2 kombinované sporáky vo výške 598,- €, 1 ks mraznička chladnička, 1 ks mikrovlnnej rúry, 1 ks elektrickej vŕtačky s príslušenstvom, 1 ks elektrický hoblík, 1 ks elektrická brúska, 1 ks odsávčka Mevacs vo výške 990,- €, 4 ks germicídnej lámp 3 ks parných vysávačov Rowenta, 1 ks patientského minitora vo výške 470,- €, 1 ks elektrický ohrievač vo výške 396,- € do izby chovankyne, 1 ks kávovaru Bosch do kaviárne riaditeľa vo výške 149,90 €, spolu celkové náklady boli vo výške 6304,72 €

501106 Spotreba všeobecného materiálu - čist.a hyg. a dezinfekčný materiál, ošatenie detí, materiál pre deti na záujm.činnosť, údržbársky, elektroinštalačný, vodoinštalačný, stavebný a maliarsky materiál, kancelársky materiál, tlačivá, tonery, lieky, drobný kuchynský materiál, vecné dary detí, 3 ks smaltovaných gastronádob do kuchyne, obrusy kuchynské, striekačky, AKU skrutkovač vo výške 89,90 €, držiak k mopu s príslušenstvom vo výške 50,38 €, antidekubitný matrac pre deti vo výške 43,80 €, ručný ovládač na pohovateľnú poteľ vo výške 72,- €, pr. skrášlenie okolia budovy nákup okrasných tuj, trvaliek, surfíní, textílie tkanej vo výške 86,40 €, manžeta na meranie tlaku vo výške 25,- €, reflektor na vonkajšie dvere vo výške 44,97 €, neurostimulátor vo výške 38,- €, inhalátor vo výške 79,- €, matrac do postele vo výške 80,- €, púzdro pre mobilný aparát vo výške 39,99 €, okuliare pre chovankyňu vo výške 90,- €, trysky na plynový sporák vo výške 48,- €. Celkové náklady boli spolu vo výške 22557,10 €

50110902 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre deti, spolu vo výške 208,20 €

501110 Spotreba materiálu na KI – zaobstaranie zosilovača WIFI signálu TP Linku TL -expandera pre budovu CDR vo výške 20,09 €

501111 Spotreba potravín v kuchyni boli v celkovej výške 43155,46 € vrátane potravín vlastného stravovania v CDR

501112 Spotreba PHL, mazív, olejov, kde je naúčtovaný PHM do kosačky a snehovej frézy spolu s olejom vo výške 20,70 €

50111201 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Xsara vo výške 422,63 €

50111202 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumper vo výške 2498,23 €

50111206 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Cactus vo výške 1514,80 €

50111207 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumpy vo výške 2907,09 €

501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme posteľnú výbavu detí, nepremokavé plachty do detských postelí, osušky vo výške 44,- €, matrac s nepremokavým potahom vo výške 120,- €, spotrebu všetkých potrieb pre auto, napr.: voňky, žiarovky do auta, stierače na okná, spray na odmrazenie, spolu celkové náklady vo výške 611,96 €

501114 Spotreba ošatenie pre chovancov vo výške 1795,13 €

501117 Spotreba špeciálneho materiálu, kde boli zaevidované respirátory FFP2

**Spolu 501 : 91007,23**

### **Spotreba energie**

50210102 Spotreba elektr.energie – ele.energia v budove CDR Mlynky / 7779,90 €/, v RD v Rožňave / 925,98 €/, spolu vo výške 8717,88 €

50210201 Spotreba plynu – plyn propán v budove CDR Mlynky /17616,- €/, zemný plyn v RD Rožňava / 2854,55 €/, spolu vo výške 20470,55 €

50210402 Spotreba vody – vodné pre budovu CDR Mlynky /2652,66 €/ , v RD v Rožňave / 548,71 €/, spolu vo výške 3201,37 €

**Spolu 502 : 32377,80 €**

### **b/ Služby / v celkovej výške 42442,20 € /**

#### **Opravy a udržiavanie :**

511102 Rutinná a štand.údržba výp.tech. – oprava 2 ks notebookov, čistenie 2 tlačiarňí, oprava tlačiarne, vyplatenie za prevezené práce a služby VT vo výške 1284,- €, spolu vo výške 2021,00 €

51110402 Rutinná a štand.údržba prevádzkových strojov a prístrojov – oprava kuch. Mixérova žehličky, vysávača, konvektomatu, práčky, sterilizátora, snežnej frézy, oprava polostrihu, oprava has.prístrojov, oprava kompresora ČOV, oprava plynového kotla spolu vo výške 2190,05 €

51110602 Rutinná a štand.údržba budovy – výmena strešnej krytiny na RD v Rožňave, oprava výmeny čerpadla rozvodu teplej vody, oprava WC v 2 sociálnych miestnostiach, zavedenie prípojky v budove CDR spolu, spolu vo výške 5833,79 €

511107 Servis vozidiel – opravy štyroch áut, servisné prehliadky, meranie spotreby PHM, STK, atď...spolu vo výške 4741,03 €

**Spolu 511 : 20969,39€**

#### **Cestovné :**

512101 Tuzemské pracovné cesty, spolu vo výške 3896,17 €

**Spolu 512 : 3896,17 €**

#### **Náklady na reprezenáciu :**

513101 na reprezenáciu spolu vo výške 100,- € - boli zaevidované za účelom občerstvenia kávové kapsuly do kávovaru Bosch a reklamné predmety pre riaditeľov CDR košického kraja pri ich pracovnom stretnutí

**Spolu 513 : 100,00 €**

#### **Ostatné služby:**

51810102 Nájom za prenájom budovy, priest., objektov – prenájom kancelárie pre zamestnancov NP DEI NS III v Rožňave vo výške 2797,68 €

51810202 Nájom za prenájom kysl.flaše vo výške 177,10 €

51810402 Prenájom kom.infraštr. – nájom koncových zariadení DIGI v RD Rožňava a v CDR Mlynky €, prenájom emailovej schránky, spolu celkové náklady vo výške 92,36 €

51820302 Telefónne popl.fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov, spolu vo výške 2070,33 €

51820402 Poplatok za kom. infraštr. – za internet Freezona, za internet Magio v RD, neskôr nahradený na Biznis Klasik NET M+a, mes.poplatku za vedenie emailovej schránky v CDR Mlynky-Biele Vody, v septembri zrušený, spolu vo výške 395,27€

518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok, poštovné platené v hotovosti, spolu vo výške 1182,95 €

51830102 Exek.náklady a trovy exek,-subj. mimo SC – náklady za služby ochrany osobných údajov v sume 720,- €, za služby : prevzatie a príprava právneho zastúpenia a vypracovanie podania sťažnosti proti uzneseniu , spolu vo výške 1253,78 €, celkové náklady vo výške 1973,78 €

51830202 Všetky služby / uprat., čist.,odpad/- odvoz kuch odpadu , vyvolávanie fotiek vo výške 52,75 €, služby PO a BOZP, zhotovenie kľúčov , renovácia tonerov , služby za analýzu potravín vo výške 111,96 €, kalibrácia teplomerov pre chladničku a mrazničku vo výške 124,40 €, kalibrácia digitálneho detektora /alkohotestera/ vo výške 72,- €, za kosenie pozemkov v Nadabule vo výške 150,- €, za výpis telefónnych hovorov vo výške 12,- €, overenia presnosti kuchynskej váhy vo výške 30,- €, za nastavenie váhy pred úradným overením vo výške 44,- €, za odvoz elektroodpadu vo výške 84,07 €, za výmenu okuliarov 152,78 €, za jarnú deratizáciu a dezinfekciu vo výške 215,- €, za pranie podušiek a paplónov vo výške 119,- €, za odvoz a recykláciu papiera vo výške 156,-€, za čistenie ČOV vo výške 144,20 €, za úradnú skúšku troch zásobníkov na propán vo výške 192,- €, revízia troch zásobníkov vo výške 238,99 €

upratovacie služby v kancelárii pre zamecov NP DEI vo výške 280,-€, strihanie chovancov, revízia hasiacich prístrojov 127,92 €, vystavenie vyraďovacích protokolov na elektrospotrebiče napr. : sušičky, ručného mixéra, varných kanvíc, strihacieho strojčeka na vlasy, kávovaru, elektrického ohrievača a pod.. spolu celkové náklady boli vo výške 4569,59 €

51830302 Stočné v rodinnom dome v Rožňave vo výške 559,55 €

518305 Poradenstvo : služby poradenské v pracovnoprávnej oblasti spolu vo výške 449,99 €

51840102 Školenia, kurzy, semináre, porady – supervízie zamestnancov, bežné vzdelávanie zamestnancov vo výške 2205,00 €

51840105 Školenia, kurzy, semináre, porady - zo zahraničia –..... vo výške 254,54 €

51840106 Školenia, kurzy, semináre, porady –DPH zo zahraničia .... vo výške 50,91 €

518406 Propagácia, reklama, inzercia– registrácia domény a hosting, prechod na novú doménu a hosting spolu vo výške 454,- €

518409 Iné služby /poplatky/ satelitné programy DIGI v RD Rožňava a v budove CDR Mlyny, spolu vo výške 242,40 €

518410 Poplatok za recept – vo výške 1,19 €

**Spolu 518 : 17476,64€**

### **c/ Osobné náklady / v celkovej výške 1 350 835,83 € /**

#### **Mzdové náklady**

521101 Tarifný plat vo výške 564062,04 €

521102 Ostatné príplatky vo výške 147380,96 €

521104 Odmeny vo výške 84149,27 €

521107 Náhrady mzdy a platu vo výške 110856,60 €

521108 Osobný príplatok vo výške 53692,63 €

521201 Dohody o vykonaní práce - Dohody o vykonaní práce boli vyplatené cez mzdy, a to: kuchárky za výrobu a výdaj bežných druhov jedál vo výške 868,77 €. Ďalej to boli dohody o vykonaní práce za priebeh adaptačného vzdelávania začínajúceho špeciálneho pedagóga vo výške 280,- €, za priebeh adaptačného vzdelávania začínajúceho pedagóga vo výške 528,- €, dohoda za prácu poskytovania pomoci deťom za dva mesiace vo výške 2039,80 €, za servis a údržbu VT vo výške 663,- €, Na Dohodu o pracovnej činnosti bolo vyplatené jednému pracovníkovi za údržbárske a záhradnícke v RD v Rožňave vo výške 604,97 €, Spolu dohody tvorili sumu vo výške 4984,54 €.

**Spolu 521 : 965126,04 €**

#### **Zákonné sociálne poistenie :**

524101 Poistné na nemocenské poistenie spolu vo výške :13511,10 €

524102 Poistné na starobné poistenie spolu vo výške : 135396,46 €

524103 Poistné na úrazové poistenie spolu vo výške : 7779,31 €

524104 Poistné na invalidné poistenie spolu vo výške : 26410,24 €

524105 Poistné na poistenie v nezamestnanosti spolu vo výške : 8786,27 €

524106 Poistné na poistenie do rezerv.fondu spolu vo výške : 45935,48 €

524201 Poistenie do VŠZP spolu vo výške : 45367,66 €

524202 Poistenie do ostatných ZP spolu vo výške : 51435,06 €

**Spolu 524 : 334921,58 €**

#### **Ostatné sociálne poistenie :**

525101 Doplnkové dôchodkové poistenie spolu vo výške : 12695,99 €

**Spolu 525 : 12695,99**

#### **Zákonné sociálne náklady :**

527101 Prídely do sociálnu fondu spolu vo výške : 8804,26 €

52710201 Príspevok na záv.stravovanie 55% spolu vo výške : 19664,27 €

527105 Náhrady za prvých 10 dní PN spolu vo výške : 901,24 €

527106 Spotreba prac.odevov, obuvi spolu vo výške : 3832,14 €

527108 Výkony pracovnej zdravotnej služby spolu vo výške : 2199,38 €

527109 Úhrady za výkon.vstupnej a preventívnej prehliadky spolu vo výške : 35,- €

527111 Príspevky na rekreáciu - §152a Zákonníka práce vo výške 2955,93

**Spolu 527 : 38392,22 €**

**d/ Dane a poplatky /v celkovej výške 2637,24 € /**

53210101 Daň z nehnuteľnosti za obe budovy /CDR Mlynky + RD v Rožňave/ vo výške 599,56 €  
**Spolu 532 : 599,56 €**

**Ostatné dane a poplatky :**

53810401 Miestny poplatok za kom.odpad vo výške 2019,58 € v RD v Rožňave

538108 Poplatky rôzne konvertovanie dokladov vo výške 18,10 €

**Spolu 538 : 2037,68 €**

**e/ Odpisy, rezervy a opravné položky / v celkovej výške 15069,36 € /**

551102 Odpisy dlhodobého majetku – odpisy IM vo výške 15069,36 €

**Spolu 551 : 15069,36 €**

**f/ Finančné náklady / v celkovej výške 3139,15 € /**

568101 Poplatky banke vo výške 62,60 €

568102 Poistenie motorových vozidiel spolu vo výške za 4 autá 1876,59 €

568106 Poistenie nehnuteľnosti /budova CDR a budova RD/ spolu vo výške 780,22 €

568107 Poistenie ostatného majetku-hnuteľného v CDR a v RD, spolu vo výške 253,78 €

568108 Ostatné poistenie – úrazové poistenie osôb vezúcich sa v 2 autách C.Xsara a C.Jumper, spolu vo výške 165,96 €

**Spolu 568 : 3139,15 €**

**g/ Mimoriadne náklady**

ÚJ nemá obsahovú náplň.

**h/ Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov / v celkovej výške 45,52 € /**

588101 Náklady z odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške 45,52 €

**Spolu 588 : 45,52 €**

**I / Ostatné náklady / v celkovej výške 140637,07 € /**

546101 Odpisy pohľadávky pri trv.upustení od vymáhania pohľadávok štátu vo výške : 29531,35 €

**Spolu 546 : 29531,35 €**

548604 Opravy nákl.min.období -hal.vyrovnanie vo výške 0,01 €

548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové detí, umiestnených v prof.rodinách, v budove CDR Mlynky – Biele Vody a v RD v Rožňave vo výške 9212,64 €

548702 Cestovné chovanci – na tomto účte evidujeme cestovné detí vo výške 17,15 €

54870301 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach / SŠI Š.Kluberta v Levoči, SŠI v Rožňave, Reedukačné centrum v Levoči /, spolu vo výške 910,71 €

54870302 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach / EŠZI Červenica do 30.06.2021, SŠI J.Vojtaššáka v Levoči, Katolícka ZŠ v Rožňave / - nevstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 1648,52 €

548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD642030 – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo CDR vo výške 2992,18 €

548706 Sociálne náklady-príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa MD – príspevok 4 MD vo výške 3938,- €

548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine v počte 17 profirodičov, ktorí majú vo svojej opatere 32 detí vo výške 72777,10 €

548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách v počte 17 profirodičov, ktorí majú vo svojej opatere 32 detí príspevok na bývanie /režia/ vo výške 9734,14 €

54879901 Iné náklady detskej domovy- internátne v SŠI Š.Kluberta v Levoči, pobyt v Reedukačnom centre v Levoči spolu vo výške 868,20 € - vstupujúce do konsolidácie

54879902 Iné náklady detskej domovy- letné tábory a letné pobyty detí vo výške 7803,- €

/ Zemplínska Šírava, Slovenský raj – Vernár, Prírodné jodové kúpele v Číži, Dedlandia v Telgárte /, poplatky za odborné vyšetrenia detí, internátne v EŠZI v Červenci, vstupné detí na kultúrne podujatia, a školské akcie, poplatok za školskú družinu, ap. – tieto poplatky nevstupujú do konsolidácie, spolu vo výške 9007,07 €

**Spolu 548 : 111105,72 €**

## **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      |
| Vypožičaný majetok         | 239,08          | 751111 |
| Majetok prijatý do úschovy | 0,00            | -      |
| Odpísané pohľadávky        | 29531,35        | 751404 |
| <b>Spolu</b>               | <b>2977,43,</b> |        |

Na podsúvahovom účte 751111 vedíme Materiál CO, zapožičaný Obvodným úradom odboru Krízového vedenia v SNV vo výške 239,08 €.

Zhrnutie od 01.01.2021 do 31.12.2021:

Na podsúvahovom účte 751111 evidujeme v priebehu I. až IV. Q 2020 bezo zmeny sumu vo výške 239,08 €.

V zmysle zákona č.374/2014 Z.z. podľa §13ods.1 písm.b evidujeme odpísané pohľadávky jeden rok po vydaní rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok štátu Na podsúvahovom účte 751404 za obdobie 01.01.2021 do 31.12.2021 /strana MD/ evidujeme sumu vo výške 29531,35 € od 12 dlžníkov /zjednotených za všetky dvanásť mesiacov trvale upustených pohľadávok/ v počte 665 pohľadávok v zmysle zákona č.374/2014 podľa §13 ods.1 písm.b/, tj. evidujeme odpísané pohľadávky jeden po vydaní rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu. Na strane Dal /uvedeného účtu/ evidujeme sumu vo výške 73338,93 € od 61 dlžníkov /zjednotených za všetky dvanásť mesiacov trvale upustených pohľadávok/ v počte 2545, ktorá bola vyvedená z podsúvahových účtov trvalého upustenie pohľadávok z r.2020 vo vyššieuvedenej hodnote . Celková výška vyvedenia bývalých pohľadávok k 31.12.2021 bolo v úhrne 73338,93 €. Zostatok pohľadávok, ktoré sme trvale upustili tento kalendárny rok zostal na podsúvahovom účte /751404/ vo výške 29531,35 €.

## **Čl. VII**

### **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

#### **2. Iné aktíva a iné pasíva**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

#### **3. Ostatné finančné povinnosti**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

## **Čl. VIII**

### **Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

V priebehu účtovného obdobia 2021 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

**Čl. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**a) Príjmy rozpočtu**

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

| Rozpočet pôvodný | Rozpočet upravený  | Plnenie rozpočtu |
|------------------|--------------------|------------------|
| 6621,-           | 45,52<br>zdroj 111 | 45,52            |

Príjmy CDR pozostávali:

Zákonom č.331/2020 Z.z., ktorým sa s účinnosťou od 01.01.2021 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, okrem iného bolo zrušené určovanie úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre dieťa, ktoré je umiestnené v centre na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Zároveň sa § 49 doplnil odsekom 8, ktorý znie : „ Z prijatého výživného, sirotského dôchodku alebo sirotského výsluhového dôchodku dieťaťa tvorí centrum dieťaťa úspory na osobnom účte dieťaťa alebo vkladnej knižke dieťaťa zriadených podľa odseku 7.“ Z toho vyplýva, že centrum, ktoré prijalo po 31.decembri 2020

a/ sa úhrada podľa § 61 ods.1 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 zmysle vyššie uvedeného sme za I. až IV. Q 2021 neevidovali žiadne platby na

podpoložke

1. 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb neevidujeme ..... **EK 220**

2. Na podpoložke 292017 Vratky sme zaznamenali príjem finančných prostriedkov vo výške 45,52 € / zdroj 111 / od poisťovni Kooperativa a.s., Bratislava za preplatok HP C.Xsara a C.Jumper zo dňa úhrady 22.07.2014 za obdobie 25.05.2014 – 25.05.2015..... **EK 290**

**Príjmy rozpočtu bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie /2020/**

Príjmy CDR pozostávali:

1. z príjmov úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou v zmysle § 61 ods. 1 písm. a) od
2. od rodičov detí, ktoré sú umiestnené v CDR na základe súdneho rozhodnutia vo výške 6426,73 € /111/ ..... **EK 220**
3. z príjmu za likvidáciu kovového odpadu 2/2020 vo výške 35,75 € /111/ ..... **EK 220**
4. z príjmu za dobropis od Magny a.s. Piešťany z 12/ 2019 vo výške 334,11 € /111/ ..... **EK 290**

5. z príjmu z odpísaných pohľadávok na podsúvahových účtov vo výške 32,- € /111/  
..... EK 220

#### b) Výdavky rozpočtu

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

| Rozpočet pôvodný | Rozpočet upravený                              | Čerpanie rozpočtu                       | %   |
|------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----|
| 1253706,-        | 1521432,51 /07C/                               | 1521430,36 /07C/                        | 100 |
|                  | 10654,- /0EK/                                  | 10654 /0EK/,- /KV/                      | 100 |
|                  | 0,00 /KV/                                      | 0,00 /KV/                               | -   |
|                  | 101896,87 /NPDEI III.+ NP<br>REAKT-EU /NP 652/ | 101896,87 /NP DEI+NP<br>REAKT-EU/NP 652 | 100 |
|                  | Spolu : 1633983,38                             | Spolu : 1633981,23                      |     |

#### Príjmy a výdavky organizácie NP DEI NS III. v roku 2021

Národný projekt NP DEI NS III, kód projektu ITMS 2014+:312041T237 :

| Rozpočet pôvodný | Rozpočet upravený           | Čerpanie rozpočtu           | %   |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----|
|                  | 30753,27 /3AC1/ 610,620 ZP  | 30753,27 /3AC1/ 610,620 ZP  | 100 |
|                  | 4846,73 /3AC2/ 610,620 ZP   | 4846,73 /3AC2/ 610,620 ZP   | 100 |
|                  | 10780,12 /1AC1/ 610,620 ZP  | 10780,12 /1AC1/ 610,620 ZP  | 100 |
|                  | 1902,40 /1AC2 610,620 ZP    | 1902,40 /1AC2 610,620 ZP    | 100 |
|                  | 2194,51 /3AC1/ 630 ZP NPauš | 2194,51 /3AC1/ 630 ZP NPauš | 100 |
|                  | 387,27 /3AC2/ 630 ZP-NPauš  | 387,27 /3AC2/ 630 ZP-NPauš  | 100 |
|                  | 3094,00 /3AC1/610,620/ PP   | 3094,00 /3AC1/610,620/ PP   | 100 |
|                  | 1126,32 /3AC2/ 610,620 PP   | 1126,32 /3AC2/ 610,620 PP   | 100 |
|                  | 7902,45 /3AC1/ 630 PP-NPauš | 7902,45 /3AC1/ 630 PP-NPauš | 100 |
|                  | 1394,55 /3AC2/ 630 PP-NPauš | 1394,55 /3AC2/ 630 PP-NPauš | 100 |

|  |                                        |                                        |  |
|--|----------------------------------------|----------------------------------------|--|
|  | 37515,25 /1AY1/ 610,620 ZP             | 37515,25 /1AY1/ 610,620 ZP             |  |
|  | <b>Spolu : 101896,87 NP DEI NS III</b> | <b>Spolu : 101896,87 NP DEI NS III</b> |  |

Od 01.01.2019 sa v našej organizácii začala implementácia nového Národného projektu DEI „Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti, osobitné zvýšenie dostupnosti odbornej pomoci a skvalitnenie vykonávania opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately pre dieťa a rodinu.

#### Realizácia národného projektu

NP DEI III bola realizovaná prostredníctvom hlavnej aktivity „ Podpora práce s dieťaťom aj jeho rodinou“ a podaktivít :

- a. Podpora koordinácie práce s rodinou
- b. **Podpora dostupnosti a profesionality ambulantnej alebo terénnej formy práce v centrách pre deti a rodiny, aktivita vykonávaná v spolupráci s partnermi**
- c. Podpora odbornej pomoci dieťaťu a jeho rodine vykonávanej v centre pobytovou formou na základe dohody, aktivita vykonávaná v spolupráci s partnermi
- d. **Podpora odbornej pomoci dieťaťu umiestnenom v centre na základe súdneho rozhodnutia a jeho rodine, aktivita vykonávaná v spolupráci s partnermi**
- e. Podpora prehĺbovania znalostí a spôsobilostí odborných zamestnancov v oblasti práce s dieťaťom a jeho rodinou

Rozpočet NP DEI NS III bol členený na :

- priame mzdové výdavky na zamestnancov, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 521 – Mzdové výdavky
- Ostatné výdavky projektu, ktoré tvorili v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 905 – Ostatné spôsoby paušálneho spolufinancovania. Tie boli závislé na realizácii hlavnej aktivity NP DEI NS III, tzn. výška finančných prostriedkov, ktoré mohli použiť CDR ako partneri na financovanie ostatných výdavkov NP, a boli priamo závislé na čerpaní mzdových výdavkov zamestnancov.

V rámci tohto projektu zamestnávame 3 osoby , a to : na pozíciu psychológa a jedného na pozíciu sociálneho pracovníka, ktorí vykonávajú a naplňajú cieľ NP DEI III. V septembri 2019 sme preobsadili pozíciu špeciálneho pedagóga, ktorý bol začlenený do tohto projektu. Januárová až novembrová mzda týchto zamestnancov prebehla zálohovou platbou a decembrová mzda priebežnou platbou. Náklady miezd a odvodov boli v účtovníctve označené strediskou 634, EK miezd a odvodov príslušným analytickým členením. / v zmysle usmernenia od zriaďovateľa /.

### Zhrnutie celkového čerpania výdavkov v priebehu rok 2021 k 31.12.2021

|                                                 | Rozpočet              | Skutočné čerpanie                              | Skutočné čerpanie                              | Skutočné čerpanie                                                                                                       | Skutočné čerpanie                                                                                                    | Skutočné čerpanie                                                                                                                                                         | Skutočné čerpanie : | Nevyšerpaný zostatok | Skutočné čerpanie |
|-------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
|                                                 | upravený k 31.12.2021 | zdroj :<br><br>111 ŠR<br><br>program : 07C0502 | zdroj :<br><br>111 ŠR<br><br>program : OEK0H03 | NP DEI NS III<br><br>zálohové platby<br><br>zdroje :<br><br>3AC1, 3AC2, 1AC1, 1AC2<br><br>1AY1<br><br>program : 06G1S02 | NP DEI NS III<br><br>priebežné platby:<br><br>zdroje :<br><br>3AC1, 3AC2<br><br>program : 06G1S02<br><br>610,620,630 | NP DEI NS III<br><br>refundácie priebežných platieb + refundácia nepriamych paušálov<br><br>zdroj : 111 ŠR<br><br>anal.členenie PP: : A6342,B6432<br><br>NP - činnosť 634 | Kapitálové výdavky  | k 31.12.2021         | SPOLU             |
| Mzdy, platy služobné príjmy a ost.os.vyrovnanie | 893649,50             | 893649,50                                      | 0,00                                           | 63398,00                                                                                                                | 3094,00                                                                                                              | 3094,00                                                                                                                                                                   | 0,00                | 0,00                 | 960141,50         |
| Poistné a príspevok do poisťovní                | 323929,00             | 323927,98                                      | 0,00                                           | 22399,77                                                                                                                | 1126,32                                                                                                              | 1126,32                                                                                                                                                                   | 0,00                | 1,02                 | 347454,07         |
| Tovary a služby                                 | 200751,01             | 200750,33                                      | 0,00                                           | 2581,78                                                                                                                 | 9297,00                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                      | 0,00                | 0,68                 | 212629,11         |
| Bežné transfery                                 | 103103,00             | 103102,55                                      | 0,00                                           | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                      | 0,00                | 0,45                 | 103102,55         |
| Tovary a služby , program OEK0H03               | 10654,00              | 0,00                                           | 10654,00                                       | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                      | 0,00                | 0,00                 | 10654,00          |
| Kapitálové výdavky                              | 0,00                  | 0,00                                           | 0,00                                           | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00              |

|                |                   |                   |                 |                 |                 |                |             |             |                   |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|-------------|-------------------|
| NP DEI NS III  | 101896,87         | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| <b>Spolu :</b> | <b>1633983,38</b> | <b>1521430,36</b> | <b>10654,00</b> | <b>88379,55</b> | <b>13517,32</b> | <b>4220,32</b> | <b>0,00</b> | <b>2,15</b> | <b>1633981,23</b> |

Plnenie záväzných ukazovateľov : mzdy /610/ na 100 %, zostatok : 0,00 €

bežné transfery /640/ na 100 %, zostatok : 0,45 €

príspevky do poisťovní /620/ na 100 % zostatok : 1,02 €

07C0502 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %, zostatok : 0,68 €

0EK0H03 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %, zostatok : 0,00 €

obstarávanie kap.aktív /700/ zostatok : 0,00 €

Spolu : 2,15 €

**Bežné výdavky bezprostredne predchádzajúceho obdobia /2020**

| Rozpočet pôvodný | Rozpočet upravený             | Čerpanie rozpočtu         | %          |
|------------------|-------------------------------|---------------------------|------------|
| <b>1130112,-</b> | <b>1480247,90 /07C/</b>       | <b>1480245,97 /07C/</b>   | <b>100</b> |
|                  | <b>4702,- /0EK/</b>           | <b>4702 /0EK/,- /0EK/</b> | <b>100</b> |
|                  | <b>3503 /KV/</b>              | <b>3503 /KV/</b>          | <b>100</b> |
|                  | <b>55931,99,- /NPDEI III.</b> | <b>55931,99 /NP DEI</b>   | <b>100</b> |

**Príjmy a výdavky organizácie NP DEI NS III. v roku 2020**

Národný projekt NP DEI NS III, kód projektu ITMS 2014+:312041T237 :

| Rozpočet pôvodný | Rozpočet upravený                 | Čerpanie rozpočtu                 | %          |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|
|                  | <b>3145 /3AC1/ 610,620 ZP</b>     | <b>3145 /3AC1/ 610,620 ZP</b>     | <b>100</b> |
|                  | <b>555 /3AC2/ 610,620 ZP</b>      | <b>555 /3AC2/ 610,620 ZP</b>      | <b>100</b> |
|                  | <b>29142,49 /1AC1/ 610,620 ZP</b> | <b>29142,49 /1AC1/ 610,620 ZP</b> | <b>100</b> |
|                  | <b>5142,81 /1AC2 610,620 ZP</b>   | <b>5142,81 /1AC2 610,620 ZP</b>   |            |
|                  | <b>4767,49 /1AC1/ 630 NPauš</b>   | <b>4767,49 /1AC1/ 630 NPauš</b>   | <b>100</b> |
|                  | <b>841,33 /1AC2/ 630 NPauš</b>    | <b>841,33 /1AC2/ 630 NPauš</b>    | <b>100</b> |

|  |                                                                                                         |                                                                                                     |            |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|  | <b>10487,20 /610,620/ PP</b><br><b>1850,67 /610,620 PP</b><br><br><b>Spolu : 55931,99 NP DEI NS III</b> | <b>10487,20 /610,620/ PP</b><br><b>1850,67 /610,620 PP</b><br><br><b>Spolu : 55931,99 NP DEI NS</b> | <b>100</b> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

**Zhrnutie celkového čerpania v priebehu roka 2020 k 31.12.2020 :**

|                                                                     |                                  | Skutočné<br>čerpanie | Skutočné<br>čerpanie    | Skutočné<br>čerpanie        | Skutočné<br>čerpanie         | Skutočné<br>čerpanie                                                                       | Skutočné<br>čerpanie : | Skutočné<br>čerpanie |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|
|                                                                     | <b>Rozpočet</b>                  |                      |                         | NP DEI NS III               | NP DEI NS III                | NP DEI NS III                                                                              |                        |                      |
|                                                                     | <b>upravený k<br/>31.12.2020</b> |                      |                         | zálohové<br>platby          | <b>priebežné<br/>platby:</b> | <b>refundácie<br/>priebežných<br/>platieb +<br/>refundácia<br/>nepriamych<br/>paušálov</b> | Kapitálovbé<br>výdavky |                      |
|                                                                     |                                  | zdroj :              | zdroj :                 | zdroje :                    | zdroje :                     | zdroj : 111<br>ŠR                                                                          | zdroj: 131I            | <b>SPOLU</b>         |
|                                                                     |                                  | 111 ŠR               | 111 ŠR                  | 3AC1,<br>3AC2,1AC1,<br>1AC2 | 1AC1, 1AC2                   | anal.členeni<br>e PP: :<br>A6342,B643<br>2                                                 | zdroj : 131J           |                      |
|                                                                     |                                  | program :<br>07C0502 | program<br>:<br>OEK0H03 | program :<br>06G1S02        | program :<br>06G1S02         |                                                                                            | IA :38251              |                      |
|                                                                     |                                  |                      |                         |                             | 610,620,630                  | NP - činnosť<br>634                                                                        | IA : 4266              |                      |
| Mzdy, platy<br>služobné<br>príjmy<br><br>a<br>ost.os.vyrovna<br>nie | 877182                           | 877182,00            | 0,00                    | 36891,50                    | 9045,50                      | -9045,50                                                                                   | 0,00                   | 914073,50            |
| Poistné<br>a príspevok<br>do poisťovní                              | 318051                           | 318050,34            | 0,00                    | 13431,67                    | 3292,37                      | -3292,37                                                                                   | 0,00                   | 331482,01            |

|                                         |                   |                   |               |                 |                 |                  |                |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|-------------------|
| Tovary a služby                         | 197285,9          | 197285,35         | 4702,00       | 5608,82         | 0,00            | 0,00             | 0,00           | 207596,17         |
| Bežné transfery                         | 87729             | 87728,28          | 0,00          | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00           | 87728,28          |
| Tovary a služby<br>, program<br>OEKOH03 | 4702              | 0,00              | 0,00          | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00           | 0,00              |
| Kapitálové<br>výdavky                   | 3503              | 0,00              | 0,00          | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 3503           | 3503,00           |
| NP DEI NS III                           | 55931,99          | 0,00              | 0,00          | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00           | 0,00              |
| <b>Spolu :</b>                          | <b>1544384,89</b> | <b>1480245,97</b> | <b>4702,-</b> | <b>55931,99</b> | <b>12337,87</b> | <b>-12337,87</b> | <b>3503,00</b> | <b>1544382,96</b> |

#### **710 Obstarávanie kapitálových aktív**

| <b>Rozpočet pôvodný</b> | <b>Rozpočet upravený</b>                                                                                                        | <b>Čerpanie rozpočtu</b> | <b>%</b>   |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|
| <b>0,00-</b>            | <b>3503,-</b><br><b>IA : 38251 Zdroj : 131I</b><br><b>IA : 42666 Zdroj : 131J</b><br><b>u oboch : program</b><br><b>07C0502</b> | <b>3503,-</b>            | <b>100</b> |

1. **Rok 2020** - schválenie navýšenia rozpočtu kapitálových výdavkov a realizácia výdavku na investičnú akciu pod číslom IA 38251 s názvom „ CDR Mlynky – Biele Vody - Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131I vo výške 397,- €. Táto suma predstavovala zavedenie dvoch prípojok na oboch pozemkoch v Nadabule. Tieto prostriedky boli uvedené na položke **716 Prípravná a projektová dokumentácia.**
2. Z kapitálových výdavkov zrealizovaná kúpa konvektomatu REDFOX vo výške 3106,- €. Do účtovníctva bol zaevidovaný v účtovníctve v činnosti uvedené č. IA : 42666 pod zdrojom 131J **podpoložke 713004 Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia pod prvkom 07C0502.** Investičná akcia 42666. U oboch investičných akcií boli finančné prostriedky plnené vo výške 100 % .

### 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.

#### Skutočnosť 2021 :

V roku 2021 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacím účte /DaG/ k 1.1.2021 bol stav vo výške 1317,- €.
  - na depozitnom účte k 1.1.2021 bol stav vo výške 109245,18 €. Táto suma sa skladala :
    1. mzdy a odvody vo výške 107569,46 €
    2. stravné lístky od zamestnancov 12/2020 vo výške 1646,93 €
    3. príjem výživného od matky za maloletého chovanca vo výške 28,79 €
- Spolu vo výške : 110562,18 €**

#### Skutočnosť 2020 :

V roku 2020 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacím účte /DaG/ k 1.1.2020 bol stav vo výške 882,- €.
  - na depozitnom účte k 1.1.2020 bol stav vo výške 94491,15 / mzdy a odvody 12/2020 /
- Spolu vo výške : 95373,51 €**

## 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.

