

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 Valaská
Sídlo účtovnej jednotky	Chalupkova 2, 976 46 Valaská
Identifikačné číslo (IČO)	00610461
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny Valaská vykonáva opatrenia pobytovou, ambulantnou a terénnou formou. V rámci opatrení pobytovou formou zamestnanci centra poskytujú odbornú pomoc a starostlivosť v šiestich samostatne usporiadaných skupinách a v šiestich profesionálnych náhradných rodinách. Centrum vykonáva ambulantné a terénne opatrenia zamerané na výchovné problémy a zanedbávanie starostlivosti o deti.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Gabriela Pôbišová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka centra
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	65,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	65,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná a účinná od 01.01.2020

Kapacita	64
Počet zamestnancov/úväzkov	66
Riaditeľ	1
Profesionálni rodičia	6
Zamestnanci priameho kontaktu:	40
- vychovávateľ /15/,	
- pomocný vychovávateľ /12/,	
- pom. vychovávateľ s ekon. agendou /6/,	
- zdravotnícky zamestnanec /6/,	
- opatrovateľ /1/.	
Odborní zamestnanci:	7
- psychológ /2/,	
- špeciálny pedagóg /2/,	
- sociálny pracovník /2/,	
- vedúci úseku-sociálny pracovník /1/.	

Ambulantná/terénna forma:	6
- psychológ /2/, - soc. pracovník/asistent soc. práce /4/ z toho 6 úväzkov NP DEI NS III	
Ekonomickí zamestnanci:	2
- ekonóm-účtovník /1/, - ekonóm PAM /1/.	
Prevádzkoví zamestnanci:	2
- vodič-údržbár /2/.	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	x

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2021

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.- uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich 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.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky na účte 326101 na pravidelnú kontrolu a revíziu komínov vo výške 180,00 EUR, poplatok za komunálny odpad obec Valaská vo výške 286,00 EUR a dodávku a distribúciu elektrickej energie vo výške 5 708,81 EUR, čo spolu predstavuje rezervu vo výške 6 174,81 EUR.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

odpisová skupina	doba odpisovania	predpokladaná doba užívania	poznámka
0	2 roky	2 roky	
1	4 roky	4 roky	
2	6 rokov	6 rokov	
3	12 rokov	20 rokov	
4	20 rokov	30 rokov	rodinné domy
	30 rokov	50 rokov	byty

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle zákonných predpisov. Pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky) má účtovná jednotka zadefinované v internej norme č. 14/2019.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Pri DHM – stavby v priebehu roka 2021 došlo k prírastku na účte 021 z dôvodu technického zhodnotenia kmeňovej budovy centra modernizáciou siete LAN a WIFI vo výške 14 737,68 EUR. .

Pri DHM – samostatné hnutelné veci v priebehu roka 2021 nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu na účte 022.

Pri DHM – dopravné prostriedky v priebehu roka 2021 nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu na účte 023.

Pri DHM – pozemky v priebehu roka 2021 nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu na účte 031.

V účtovnom období 2021 boli účtované rovnomerné odpisy podľa bodu 4. zo stavieb, z dlhodobého hmotného majetku, čím došlo k prírastku na účte 081 o sumu 16 606,90 EUR, na účte 082 nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu. Pri dopravných prostriedkoch ÚJ účtovala o odpisoch na účte 083, kde došlo k prírastku o sumu o 4 625,04 EUR. U oprávok celkom za rok 2021 je prírastok o sumu 21 231,94 EUR.

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021-Stavby	Allianz poisťovňa, a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov /viď rozpis pod tabuľkou/	771,33 EUR	828 236,00 EUR
022-Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Allianz poisťovňa, a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov /viď rozpis pod tabuľkou/	128,49 EUR	24 900,00 EUR
023-Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	PZP - štandardné krytie, živelná udalosť, úraz vodiča a členov posádky motorového vozidla	543,39 EUR	
023-Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	HP – základné poistenie a pripoistenie čelného skla	851,86 EUR	68 965,34
Spolu	x	x	2 285,07 EUR	922 101,34 EUR

poistenie budov	poistná suma - 828 236,00 EUR	poistné	771,33 EUR
poistenie huteľných vecí a pripoistenia	poistná suma - 24 900,00 EUR	poistné	128,49 EUR
Poistné spolu:			889,82 EUR

Centrum pre deti a rodiny Valaská Chalupkova 2, Valaská poistná suma 433 943,00 EUR pre poistné riziko:

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| Poistné spolu: | 446,95 EUR |
|-----------------------|-------------------|

Poistné spolu: 79,50 EUR

Poistné spolu:	115,94 EUR
-----------------------	-------------------

Dom Horná 41, Brezno poistná suma 104 380,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	19,05 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	39,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	28,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	52,19 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	15,66 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR
Poistné spolu:	154,24 EUR

Dom Krížno 645/27, Čierny Balog Pusté poistná suma 167 000,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	25,55 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	45,09 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	30,06 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	50,10 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	16,70 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR
Poistné spolu:	167,50 EUR

Poistenie budov vo výške 964,13 EUR zľava 20% - 192,80 EUR = 771,33 EUR

Poistenie huteľných vecí vo výške 160,60 EUR zľava 20% - 32,13 EUR = 128,49 EUR

B) Obežný majetok**1. Zásoby**

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Materiál	35	7 267,31							10 836,85	10 836,85
Spolu	x									

Opravné položky ku zásobám ÚJ netvorila.

Druh zásob k 31.12.2021:

Číslo účtu 112101 - všeobecný materiál – OOPP a dezinfekcia 10 490,49 EUR
 112301 – PHM v nádržiach automobilov 346,36 EUR

Nákup potravín ÚJ účtovala priamo do spotreby na účet 501111.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

ÚJ nemala v účtovnom období poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
335 Pohľadávky voči zamestnancom	70	12,00	Pohľadávka voči zamestnancom z titulu poskytnutia finančného príspevku na stravu do 31.12. bežného účtovného obdobia – príspevok týkajúci sa smien 01.01. - nasledujúceho účtovného obdobia.
Spolu	x	12,00	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Spolu	x						

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	a	b
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane /prijatý dobropis/	12,00	123,54
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	12,00	123,54
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti /výživné – pohľadávky ktoré vznikli do 31.12.2018 a sú v CDR účtované k 31.12.2020, ktoré sú uhrádzané na základe exekučného príkazu/		
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	12,00	123,54

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.

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
Účet sociálneho fondu	85	1 716,91	9 325,47	9 347,20	1 695,18
Účet depozitný	85	141 768,14	155 486,08	144 733,30	152 520,92
Účet darovací	85	3 713,34	780,00	2 000,00	2 493,34
Spolu	x	147 198,39	165 591,55	156 080,50	156 709,44

Depozitný účet k 31.12.2021 má zostatok vo výške 152 520,92 EUR. Na účet boli odoslané finančné prostriedky za nevyplatené mzdy za mesiac 12/2021, vo výške 141 982,92 EUR, ktoré budú vyplatené v 01/2022 a prostriedky zadrživanej exekúcie zamestnanca vo výške 10 538,00 EUR, ktoré budú odoslané na účet exekútora po obdržaní exekučného príkazu.

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
381105 NBO	111	327,03	1 144,12	327,03	1 144,12	ostatné predplatné poistné
381106 NBO	111	16,60	16,60	16,60	16,60	
381107 NBO	111	2 067,61	1 497,38	2 067,61	1 497,38	
Spolu	x	2 411,24	2 658,10	2 411,24	2 658,10	x

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa zaúčtovania hospodárskeho výsledku z roku 2020.

PS účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov -12 537,28 EUR
 Obrat str. MD zúčtovanie HV r. 2020 /presun/ 2 385,97 EUR
KS účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov -10 151,31 EUR

Hospodársky výsledok r. 2021 /zisk/ 2 019,87 EUR

PS účtu 431101 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní - 2 385,97 EUR
 Obrat str. MD zúčtovanie HV r.2020 2 385,97 EUR
KS účet 431101 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní 0 EUR

B) Záväzky

1. **Rezervy – rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti. V bežnom účtovnom období nebolo v účtovnej jednotke účtované o rezervách.**
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.

Konečný zostatok k 31.12.2020: 160 624,27 EUR
Konečný zostatok k 31.12.2021: 168 153,07 EUR

Závazky krátkodobé /doba splatnosti do jedného roka vrátane/ k 31.12.2021 boli vo výške 166 457,89 EUR, z toho dodávateľa 321 – vo výške 6 335,60 EUR, nevyfakturované dodávky 326 vo výške 6 947,68 EUR, zamestnanci účet 331 vo výške 75 513,41 EUR, poisťné - odvody účet 336 vo výške 51 931,70 EUR, daň zamestnancov účet 342 vo výške 12 618,65 EUR, účet iné záväzky 379 vo výške 10 950,74 EUR. Vzniknuté záväzky sú v splatnosti, po lehote splatnosti ÚJ neevidovala žiadne záväzky.

Prehľad záväzkov na účte 321 Dodávateľa /mimo konsolidovaného celku/ voči:

Orange s.r.o.	218,09 EUR za telefónne hovory a pevný internet
GGFS s.r.o.	3 879,43 EUR za odobratú stravu zamestnancov
Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s.	22,15 EUR za vodné <i>časť faktúry</i>
Slovak Telekom a.s.	102,18 EUR za telefónne hovory
Obec Čierny Balog	20,79 EUR za stočné
MAGNA ENERGIA a.s.	2 092,96 EUR za plyn
Spolu účet 321	6 335,60 EUR

Prehľad záväzkov na účte 326 – Nevyfakturované dodávky známa výška 326101 a Nevyfakturované stravné ETS 326102 /mimo konsolidovaného celku/ voči:

na účte 326101 Marek Hlaváčik	180,00 EUR za kontrola a revízia komínov
na účte 326101 Obec Valaská	286,00 EUR za komunálny odpad
na účte 326101 Stredoslovenská energetika a.s.	5 708,81 EUR za elektrickú energiu
na účte 326102 GGFS s.r.o.	772,87 EUR za odobratú stravu zamestnancov
Spolu účet 326	6 947,68 EUR

Prehľad záväzkov na účte 379 Iné záväzky /mimo konsolidovaného celku/ voči:

na účte 379703 Exekúcie-na depozit	10 538,00 EUR exekúcie zamestnancov zadržované
na účte 379704 Odbory	412,74 EUR členské príspevky do odborov
Spolu účet 379	10 950,74 EUR

Závazky dlhodobé /doba splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane/ k 31.12.2021 CDR eviduje vo výške 1 695,18 EUR. Ide o záväzky zo sociálneho fondu na účte 472.

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
384104 Výnosy budúcich období-transfery bez určenia účelu	182	333,23			333,23	
384105 Výnosy budúcich období	182	6 070,75	9 569,01	5 778,23	9 861,53	OOPP a deziinfekcia z

ostatné						Ústredia PSVaR
Spolu	x	6 403,98	9 569,01	5 778,23	10 194,76	x

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	681101 Výnosy z bež. transferov zo ŠR od zriaďovateľa 682101 Výnosy z kap. transferov zo ŠR 683101 Výnosy z bež. transferov od ostat. subj. VS 687101 Výnosy z bež. transferov od subj. mimo VS	1 667 873,50 21 231,94 5 778,23 2 000,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania, dobropisy	658101 Zúčtovanie ostatných opr. Položiek k 316xxx 648117 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	28,71 721,46
Spolu	x	1 697 633,84

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 drobný hm. majetok, lieky, PHM, ošatenie, obuv, potraviny, tonery, čist. prostriedky, vš. Materiál 502 energie: elektrická, plyn, voda 511 rutinná a štandardná údržba, opravy 512 tuzemské pracovné cesty	111 181,96 40 759,42 5 924,66 2 945,21
Služby	518 telef. Poplatky, internet, stočné, vodné, vývoz žumpy, školenia, poštové, štúdie, všeob. Služby, oprava a údržba software	37 015,44
Osobné náklady	521 mzdové náklady 524 poistné zo miezd 525 doplnkové dôchodkové poistenie 527 sociálne náklady	993 036,57 344 056,45 15 573,79 50 279,22
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľností 538 správne poplatky a poplatok za komunálny odpad	469,72 1 220,43
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 odpisy	21 231,94
Finančné náklady	568 poistenie majetku	2 316,37
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmu do rozpočtu zriaďovateľa	662,69
Ostatné náklady	548 vreckové, stravné, cestovné, PNR, príspevok na osamostatnenie, tábory	68 911,39
Spolu	x	1 695 613,97

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	8 740,67	751112
Odpísané pohľadávky	28,71	751404

Iné		
Spolu	8 769,38	

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka v bežnom období neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka nemá v správe kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka neuvádza.

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 poznámok.

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

Rozpočet schválený na rok 2021 bol vo výške 8.579,00 EUR, rozpočet po zmenách 786,23 EUR skutočnosť príjmy k 31.12.2021 naplnené vo výške 786,23 EUR a to na podpoložkách:

223001 - poplatky a platby – výživné	naplnené vo výške	0	EUR
292012 - dobropisy	naplnené vo výške	140,55	EUR
292017 - vratky	naplnené vo výške	645,68	EUR

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet schválený na rok 2021 bol vo výške 1 301 018,00 EUR rozpočet po zmenách 1 682 871,08 EUR, skutočnosť k 31.12.2021 je 1 682.861,18 EUR.

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program **07C0502**

610 – mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpočet schválený 779 679,00 EUR rozpočet po zmenách 894 279,50 EUR skutočnosť 894 279,50 EUR

Rozpočet na položkách:

611 – tarifný plat – rozpočet schválený 622 979,00 EUR rozpočet po zmenách 626 846,68 EUR skutočnosť 626 846,68 EUR
612 – príplatky – rozpočet schválený 156 700,00 EUR rozpočet po zmenách 186 754,35 EUR skutočnosť 186 754,35 EUR
613 – Náhrada za pracovnú pohotovosť – rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 3 435,97 EUR skutočnosť 3 435,97 EUR
614 – odmeny - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 77 242,50 EUR skutočnosť 77 242,50 EUR.

620 – poistné a príspevok do poisťovní rozpočet schválený 272 498,00 EUR rozpočet po zmenách 326 470,95 EUR skutočnosť 326 470,95 EUR

Rozpočet na položkách:

621 – poistné VŠZP rozpočet schválený 38 560,00 EUR rozpočet po zmenách 29 056,63 EUR skutočnosť 29 056,63 EUR
623 – poistné ostatné ZP rozpočet schválený 39 408,00 EUR rozpočet po zmenách 60 262,67 EUR skutočnosť 60 262,67 EUR
625 – poistné Sociálna poisťovňa rozpočet schválený 194 530,00 EUR rozpočet po zmenách 221 577,86 EUR skutočnosť 221 577,-EUR
627 – príspevok do DDS rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 15 573,79 EUR skutočnosť 15 573,79 EUR

630 – tovary a služby rozpočet schválený 199.219,00 EUR rozpočet po zmenách 233 264,51 EUR skutočnosť 233 254,61 EUR

640 – bežné transfery rozpočet schválený 49 622,00 EUR rozpočet po zmenách 62 281,07 EUR skutočnosť 62 281,07 EUR

Rozpočet na položkách:

642013 – odchodné – rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 4 511,00 EUR skutočnosť 4 511,00 EUR
642014 – jednotlivcom – rozpočet schválený 13 280,00 EUR rozpočet po zmenách 11 847,37 EUR skutočnosť 11 847,37 EUR
642015 – nemocenské dávky- rozpočet schválený 2 850,00 EUR rozpočet po zmenách 7 661,64 EUR skutočnosť 7 661,64 EUR
642030 – príplatky a príspevky rozpočet schválený 33 492,00,00 EUR rozpočet po zmenách 38 261,06 EUR, skutočnosť 38 261,06 EUR

716 – Prípravná a projektová dokumentácia – rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 250,00 EUR, skutočnosť 250,00 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program **0EK0H03**

630- tovary a služby rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 7 459,00 EUR skutočnosť 7 459,- EUR

718 – Rekonštrukcia a modernizácia komunikačnej infraštruktúry rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 14 737,68 EUR skutočnosť 14 737,68 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program **06G1S02**

610 – mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 98 702,57 EUR, skutočnosť 98 702,57 EUR

Rozpočet na položkách:

611 – tarifný plat – rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 62 478,09 EUR, skutočnosť 62 478,09 EUR
612 – príplatky – rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 4 224,48 EUR, skutočnosť 4 224,48 EUR
614 – odmeny - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 32 000,00 EUR, skutočnosť 32 000,00 EUR

620 – poistné a príspevok do poisťovní rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 33 747,71 EUR, skutočnosť 33 747,71 EUR

Rozpočet na položkách:

621 – poistné VŠZP rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 1 536,79 EUR, skutočnosť 1 536,79 EUR

623 – poistné ostatné ZP rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 8 233,42 EUR, skutočnosť 8 233,42 EUR

625 – poistné Sociálna poisťovňa rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 23 977,50 EUR, skutočnosť 23 977,50 EUR

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2021 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2021.