

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 Púchov
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 832, 020 01 Púchov
Identifikačné číslo (IČO)	35995106
Dátum zriadenia	01. 12. 1996
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
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

Hlavnou činnosťou centra pre deti a rodiny (ďalej len „CDR“) je poskytovanie sociálnej starostlivosti deťom na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Zabezpečuje vykonávanie sociálnej práce, odbornej diagnostiky, zabezpečuje výchovu, liečebno – výchovnú, psychologickú, zdravotnú a špeciálno – pedagogickú starostlivosť. CDR poskytuje deťom bývanie, stravovanie, obslužné činnosti a osobné vybavenie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Danka Zemanová, PhDr.
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43,0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>2</i>

Organizačná štruktúra CDR Púchov k 31. 12. 2021:

1. Riaditeľ CDR	1
2. Ekonomicko-prevádzkový úsek	
- vedúca úseku – ekonóm, účtovník	1
- účtovník	1
- PAM, správa registratúry	1
- hospodár, evidencia majetku, správa budov	1
- vodič, údržbár, záhradník	1,5
3. Psychológ	1
4. Sociálny pracovník (z toho NP DEI NS III 1 úväzok)	2
5. Špeciálny pedagóg	1
6. Odb. zamestnanec vykonávajúci metódy fyzioterapie	0,5
7. Samostatne usporiadaná skupina - špecializovaná samostatná skupina	
- sestra	6
- pomocný vychovávateľ	2
8. Samostatne usporiadaná skupina - samostatná skupina	
- vychovávateľ	3
- pomocný vychovávateľ	2
- pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	1

9. Samostatne usporiadaná skupina - špecializovaná samostatná skupina pre deti s duševnou poruchou
 - vychovávateľ 2
 - pomocný vychovávateľ 4
 - pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou 1
10. Centrum podpory profesionálnych náhradných rodičov
 - koordinátor CPPR – sociálny pracovník 1
 - psychológ 1
 - profesionálny náhradný rodič 5
11. Ambulantná/terénna forma:
 - sociálny pracovník/asistent sociálnej práce 4
 - psychológ 2

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2021

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného 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. prepravu, poštovné, poistné pod). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

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 odpisovom 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 k 31. 12. 2021 netvorili rezervy.

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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1. Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 (maximálne 96 mesiacov)	1/4 – 1/8
2. Dopravné prostriedky	4 – 12 (maximálne 144 mesiacov)	1/4 – 1/12
3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 (maximálne 120 mesiacov)	1/6 – 1/10
4. Zariadenia - inventár, elektrické, klimatizačné, chladiarenské, rozvodové skrine, čerpadlá	12 – 18 (maximálne 216 mesiacov)	1/12 – 1/18
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/50
6. Budovy	20 – 100 (maximálne 1 200 mesiacov)	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle usmernenia pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“) k pohľadávkam štátu v správe CDR podľa kritérií:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov – OP 0 %
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov – OP 70 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov – OP 100 % zo zostatku pohľadávky

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Allianz, a. s.	Poškodenie požiarom, bleskom, víchricou, živel. pohromy	788,50	981 500,-
022	Allianz, a. s.	Poškodenie požiarom, bleskom, víchricou, živel. pohromy	247,94	133 000,-
023	Kooperativa, a. s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel	408,52	
023	Kooperativa, a. s.	Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	550,96	43 112,-
Spolu	x	x	1 995,92	1 157 612,-

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	958,18							7 916,44	7 916,44
Spolu	x	958,18							7 916,44	7 916,44

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	60	0,00	Pohľadávky za výživné detí
Spolu	x	0,00	x

Trvalé upustenie všetkých pohľadávok za výživné detí k 31. 12. 2021.

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
316 - Pohľadávky z nedaňových príjmov	66	13 864,96	0,00	13 864,96	0,00	0,00	Uhradené, Trvalé upustenie pohľadávok
Spolu	x	13 864,96	0,00	13 864,96	0,00	0,00	x

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 10.3 tabuľkovej časti poznámok.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 10.3 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky predstavujú dlh za výživné rodičov detí umiestnených v CDR. Vymáhanie sa realizuje výzvou na zaplatenie dlhu. V prípade neúspechu výzvy pristupujeme k exekúcii, čo tiež neprináša výrazný efekt, lebo rodičia detí umiestnených v našom zariadení sú väčšinou nezamestnaní, nemajetní, zo sociálne slabších skupín, odkázaní na sociálne dávky.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
221 - Bankové účty	88	82 845,44	121 121,80	98 763,42	105 203,82
Spolu	x	82 845,44	121 121,80	98 763,42	105 203,82

Krátkodobý finančný majetok tvoria mimorozpočtové účty:

- 153,94 EUR Účet sociálneho fondu – zostatok SF
- 104 300,90 EUR Účet depozitný – mzdy zamestnancov a odvody do poisť. fondov za 12/2021
- 748,98 EUR Účet darov a grantov – sponzorské dary

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 – Náklady budúcich období	111	1 155,78	1 162,07	1 155,78	1 162,07	Predplatné, predplatené poisťné
Spolu	x	1 155,78	1 162,07	1 155,78	1 162,07	x

Časové rozlíšenie aktív – Náklady budúcich období:

- 102,40 EUR Čo má viesť mzdová účtovníčka 2022, Finančný spravodajca 2022, Predplatné detských časopisov 2022
- 742,40 EUR Predplatené poisťné zákonné, havarijné
- 317,27 EUR Predplatené nájomné (priestory NP DEI NS III)

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Dlhodobé rezervy neboli vytvárané.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy neboli vytvárané.

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.

Závazky tvoria mzdy zamestnancov za 12/2021 spolu so zrážkami, poistnými odvodmi a daňou zo mzdy v sume 104 025,82 EUR. Z prevádzkovej činnosti máme záväzky voči dodávateľom vo výške 6 106,80 EUR a nevyfakturované dodávky v sume 3 987,81 EUR. Závazky sú v lehote splatnosti.

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
384 - Výnosy budúcich období	182	669,62	14 372,92	8 075,98	6 966,56	sponzorské
Spolu	x	669,62	14 372,92	8 075,98	6 966,56	x

Na účte 384 - Výnosy budúcich období evidujeme prijaté finančné sponzorské dary na účte darov a grantov.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	669,62
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	14 372,92
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	14 372,92
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	8 075,98
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	8 075,98
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	6 966,56

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00
Aktivácia		0,00
Finančné výnosy		0,00
Mimoriadne výnosy		0,00
Výnosy z transferov	681 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 - Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy 687 - Výnosy z bež. transferov od ostatných subjektov mimo verejnú správu 688 - Výnosy z kap. transferov od ostatných subjektov mimo verejnú správu	1 131 310,80 9 743,64 7 575,34 500,64 0,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	2 772,70 13 864,96
Spolu	x	1 165 768,08

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	81 498,62 35 197,48
Služby	511 – Opravy a udržiavanie 512 – Pracovné cesty 518 – Ostatné služby	25 293,30 733,25 31 240,73
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady 524 – Zák. sociálne a zdravotné poistenie 525 – Doplnkové dôchodkové poistenie 527 – Zákonne sociálne náklady	667 438,05 224 126,17 9 137,04 21 248,51
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti 538 – Ostatné dane a poplatky	3 481,31 1 757,52
Ostatné náklady	546 – Odpis pohľadávky pri trvalom upustení 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13 864,96 39 045,54
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého HM a NM 558 – Tvorba ostatných opravných položiek	9 743,64 0,00
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 999,09
Mimoriadne náklady	572 - Škody	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 772,65 0,00
Spolu	x	1 168 577,86

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	12 841,04	751112/791112
Odpísané pohľadávky	13 864,96	751404/791404
Iné		
Spolu	26 706,00	x

Majetok prijatý do úschovy je stav vkladných knížiek šestnástich detí, kde sa deťom tvoria úspory z prijatého výživného. Trom z nich sa tvoria úspory z vreckového, jednému sa tvoria úspory zo sirotského dôchodku.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Nevyskytuje sa.

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.

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
111	200	Nedaňové príjmy	6 731,00	2 772,65	2 772,65	5 581,73
Spolu	x	x	6 731,00	2 772,65	2 772,65	5 581,73

Najvýznamnejšou položkou rozpočtových príjmov sú príjmy tvorené platbami rodičov za poskytovanie starostlivosti ich deťom umiestnených v našom CDR, avšak len málo rodičov si plní svoju výživovú povinnosť.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia
0EK0H03	111	630	Tovary a služby	0,00	8 250,00	8 250,00	3 813,23
06G1S02	1AC1	610	Mzdy, platy	0,00	46 015,55	46 015,55	59 240,36
06G1S02	1AC1	620	Poistné a príspevky	0,00	16 160,32	16 160,32	22 035,13
06G1S02	1AC1	640	Bežné transfery	0,00	410,63	410,63	131,67
06G1S02	1AC2	610	Mzdy, platy	0,00	2 958,67	2 958,67	10 454,18
06G1S02	1AC2	620	Poistné a príspevky	0,00	913,51	913,51	3 888,58
06G1S02	1AC2	640	Bežné transfery	0,00	27,82	27,82	23,23
06G1S02	3AC1	610	Mzdy, platy	0,00	22 886,79	22 886,79	4 930,00
06G1S02	3AC1	620	Poistné a príspevky	0,00	7 967,47	7 967,47	0,00
06G1S02	3AC1	630	Tovary a služby	0,00	10 474,60	10 474,60	0,00
06G1S02	3AC2	610	Mzdy, platy	0,00	9 200,54	9 200,54	870,00
06G1S02	3AC2	620	Poistné a príspevky	0,00	3 344,34	3 344,34	0,00
06G1S02	3AC2	630	Tovary a služby	0,00	1 848,46	1 848,46	0,00
06G1S02	3AC2	640	Bežné transfery	0,00	44,64	44,64	0,00
06G1S05	1AY1	610	Mzdy, platy	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00
06G1S05	1AY1	620	Poistné a príspevky	0,00	6 929,51	6 929,51	0,00
07C0502	111	610	Mzdy, platy	499 103,00	559 946,00	587 262,36	583 677,00
07C0502	111	620	Poistné a príspevky	174 436,00	198 223,14	171 365,85	208 607,55
07C0502	111	630	Tovary a služby	139 196,00	179 791,83	179 413,89	235 305,43
07C0502	111	640	Bežné transfery	33 397,00	33 951,10	33 835,85	36 603,72
07C0502	131J	710	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	22 795,70	22 795,70	0,00
07C0502	131K	710	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	36 443,24	36 443,24	0,00
Spolu	x	x	x	846 132,00	1 190 583,86	1 190 549,74	1 180 055,58

Program 07C0502, zdroj 111:

- Výdavky sú najvyššie v kategórii mzdy a poistné do sociálnych a zdravotných fondov (položka 610, 620) v sume 758 628,21 EUR.
- Kategória 631 – Cestovné náhrady v sume 489,19 EUR.
- Kategória 632 – Energie, voda a komunikácie v sume 38 157,17 EUR, z toho sú najvyššie náklady na energie v sume 29 662,23 EUR, vodné stočné v sume 7 954,69 EUR, poštové služby v sume 540,25 EUR.
- Kategória 633 – Materiál v sume 67 208,75 EUR. Z toho najväčšie čerpanie je na potraviny v sume 32 619,78 EUR na prípravu stravy pre deti v kuchyni CDR a RD HK. Ďalšie náklady sú použité na nákup interiérového vybavenia /nábytok, stoly, stoličky, postele/, všeobecného materiálu a liekov, drogistického, hygienického a dezinfekčného tovaru, kancelárskeho, školského a údržbárskeho materiálu, pohonných hmôt, vecných darov, kníh, časopisov, ošatenia a obuvi pre deti a ďalšie.
- Kategória 634 – Dopravné v sume 7 866,01 EUR. Čerpanie je použité na nákup pohonných hmôt, olejov, špeciálnych kvapalín a servis a poistenie áut CDR.
- Kategória 635 – Rutinná a štandardná údržba v sume 21 440,75 EUR, z toho je 2 694,11 EUR použitých na opravy prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (oprava kosačky, práčky, sušičky, tlačiarne), čerpanie 5 494,97 EUR bolo použité na opravu omietok a maľovanie CDR po prvej etape rekonštrukcie elektroinštalácie v CDR, ďalšie výdavky v sume 13 251,67 EUR sú použité na opravu a údržbu budov, priestorov a objektov (oprava elektroinštalácie, vodoinštalácie, soc. zariadení, podlahy, sadrokartónových stien, omietok, výmena okien a pod.). Údržba a opravy sa vykonávajú priebežne podľa aktuálnej potreby. Výdavky uvedenej kategórie nemôžeme zásadne predvídať ani ovplyvniť. Technické vybavenie sa neustálym používaním častejšie kazí, čo si vyžaduje pravidelnú údržbu aj opravy. Menšie opravy technických zariadení a údržbu budovy si riešime v rámci možností svojpomocne.
- V kategórii 636 – Nájomné budov, objektov alebo ich častí v sume 4 910,32 EUR použitých na kancelárske priestory pre projekt NP DEI NS III.
- V kategórii 637 – Služby v sume 39 341,707 EUR. Najvyššie náklady boli použité na všeobecné služby v sume 9 154,94 EUR (napr. za renováciu tonerov, služby BOZP, kontrola hasiacich zariadení, revízie zariadení, revízia hasiacich prístrojov, komínov, čistenie kanalizácie a zimnú údržbu/odhŕňanie snehu, fotografovanie a strihanie detí a pod.), a na stravovanie zamestnancov v sume 9 135,80 EUR. Ďalšie náklady boli použité na školenia, kurzy, semináre, supervíziu v hodnote 1 560,00 EUR, cestovné náhrady v sume 627,73 EUR, poistné v sume 1 036,44 EUR, tvorbu sociálneho fondu v sume 6 135,91 EUR, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce v sume 4 280,50 EUR, poplatky za recepty na lieky v sume 0,68 EUR, poplatky za dane v sume 5 140,83 EUR, náhrady v sume 2 147,32 EUR, poplatky a odvody v sume 121,55 EUR (poplatky banke).
- V kategórii 640 – Bežné transfery v sume 33 835,85 EUR. Najvyššie výdavky sú v príspevku profesionálnym náhradným rodičom na deti a bývanie v sume 26 649,22 EUR. Ďalšími sú výdavky na vreckové v sume 5 223,90 EUR, na nemocenské dávky v sume 661,23 EUR, odchodné vo výške 1 301,50 EUR.

Program 0EK0H03, zdroj 111:

- Kategória 632 - Čerpanie bolo použité na telekomunikačné služby v sume 2 769,59 EUR a komunikačnú infraštruktúru v sume 1 263,38 EUR.
- Kategória 633 - Čerpanie použité na výpočtovú techniku v sume 2 424,60 EUR, telekomunikačnú techniku v sume 1 436,32 EUR a licencie v sume 255,96 EUR.
- Kategória 635 - Čerpanie použité na údržbu telekomunikačnej techniky v hodnote 100,15 EUR.

Program 06G1S02, zdroj 1AC1:

Finančné prostriedky v celkovej sume 62 586,50 EUR boli použité na financovanie projektu NP DEI NS III.

Program 06G1S02, zdroj 1AC2:

Finančné prostriedky v celkovej sume 3 900,00 EUR boli použité na financovanie projektu NP DEI NS III.

Program 06G1S02, zdroj 3AC1:

Finančné prostriedky v celkovej sume 41 328,86 EUR boli použité na financovanie projektu NP DEI NS III.

Program 06G1S02, zdroj 3AC2:

Finančné prostriedky v celkovej sume 14 437,98 EUR boli použité na financovanie projektu NP DEI NS III.

Program 06G1S05, zdroj 1AY1:

Finančné prostriedky v celkovej sume 28 929,51 EUR boli použité na mimoriadne odmeny za sťaženú prácu počas pandémie COVID-19.

Program 07C0502, zdroj 131J:

Finančné prostriedky v sume 22 198,90 EUR použité na financovanie 1. etapy rekonštrukcie elektroinštalácie v CDR a suma 596,80 EUR použitá na inžiniersku činnosť a autorský dozor 1. etapy rekonštrukcie elektroinštalácie.

Program 07C0502, zdroj 131K:

Finančné prostriedky v sume 31 663,64 EUR použité na financovanie 1. etapy rekonštrukcie elektroinštalácie v CDR a suma 4 779,60 EUR použitá na vypracovanie projektovej dokumentácie rekonštrukcie elektroinštalácie v CDR.

Mimorozpočtové zdroje sú finančné prostriedky z účtu darov a grantov použité na mikulášske balíčky pre deti, materiál na vianočné sviatky a kurz prvej pomoci pre deti.

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.“