

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 Košice - Hurbanova
Sídlo účtovnej jednotky	Hurbanova 42, 040 01 Košice
Identifikačné číslo (IČO)	00610798
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská 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

Organizácia je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zaradeným zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Silvia Komorová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	96,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	96
z toho počet vedúcich zamestnancov	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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. inštaláciu). 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. montáž, dopravu). 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. 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 netvorili ostatné 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
1.Stroje, prístroje, zariadenia	2 – 4 roky
software, ostatný nehmotný majetok	6 – 8 rokov
2.Dopravné prostriedky	4 – 10 rokov
3.Motorové vozidlá na špec.účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov
4.Zariadenia – inventár, el.zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziar.,rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 15 rokov
5.Rekonštrukcie budovy	20 – 30 rokov
6.Budovy	20 – 50 rokov

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 k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 3/2016.

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.

ČI. 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.

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka eviduje na účtoch účtovej skupiny 021, 022, 023, 028 a 031.

PS majetku k 01.01.2021 činil 2 137 856,99 €. KS majetku k 31.12.2021 je vo výške 2 135 937,28 €.

Zostatková hodnota neobežného majetku k 01.01.2021 je v sume 495 483,41 €.

V roku 2021 nie sú **prírastky majetku**.

V roku 2021 sú účtované **úbytky** v celkovej sume 1 919,71 €, z toho :

-na účte 02210105 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (Prístroje a zvl. techn. zariadenia) v sume 1 825,67 € - jedná sa o vyradenie opotrebovaného hmotného investičného majetku (polohovateľná posteľ)

-na účte 028101 – Drobný dlhodobý hmotný majetok (Inventár) v sume 94,04 € - sa jedná o vyradenie opotrebovaného drobného majetku (stolná vŕtačka)

O oprávkach k majetku sa účtuje na účtoch účtovej skupiny 081, 082, 083 a 088.

PS oprávok k 01.01.2021 činí 1 642 373,58 €.

Prírastok oprávok je účtovaný na účtoch 081101-odpisy stavieb v sume 29 902,92 €, na účte 08210105-oprávky k prístrojom a tech.zar. v sume 416,40 €, na účte 083101-oprávky k dopr. prostr. obstarané z prostr. od zriad. v sume 5 249,04 € a na 083102 – dopr.prostr. obstar.z prostr.od in.subj. v sume 199,92€.

Úbytok oprávok je účtovaný na účte na účte 08210105-oprávky k prístrojom a tech.zar. v sume 1 825,67 € z dôvodu vyradenia hmotného investičného majetku a na účte 088101 v sume 94,04 € z dôvodu vyradenia majetku.

KS oprávok k 31.12.2021 je v sume 1 676 222,15 €.

Zostatková hodnota neobežného majetku k 31.12.2021 je v sume 459 715,13 €.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Kooperatíva poisťovňa,a.s.	Živelné pohromy	1 140,85 €	1 480 051,06 €

Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa, a.s.	Zákonné a havarijné poistenie	1 249,46 €	80 567,66 €
Spolu	X	x	2 390,31 €	1 560 618,72 €

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	035	17 754,55	0	0	0	0	0	0	21 175,79	21 175,79
Spolu	x	17 754,55							21 175,79	21 175,79

Na účtoch účtovej skupiny 112 je účtované o zásobách materiálu na sklade. Zostatky k 31.12.2021 – COVID materiál v sume 4 584,62 €, čistiace potreby v sume 6 364,19 €, kancelárske potreby 5 794,42 €, prádlo 579,47 €, potraviny 3 529,54 € a PHM v nádržiach motorových vozidiel v sume 323,55 €.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
335301-Pohl'.voči zamestnancom	70	16,90	Pohľadávky voči zamestnancom-stravovanie
316709 – Prijaté dobropisy	66	782,66	Pohľadávky z prevádzky – prijaté dobropisy
Spolu	x	799,56	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
391102 – Ostatné oprav. položky k pohľadávkam	66	150 124,96		150 124,96		0	zníženie (trvalé upust.od vymáh.pohl'.)
Spolu	x	150 124,96		150 124,96			

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky v lehote splatnosti za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú v sume 369,25 € a za bežné obdobie k 31.12.2021 v sume 799,56 €.

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2021 neevidujeme a k 31.12.2020 evidujeme v sume 150 124,96 €.

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
213 - Ceniny	87	343,40	650,00	724,60	268,80
221 – Bankové účty	88	213 767,51	225 572,82	226 861,98	212 478,35
Spolu	x	214 110,91	226 222,82	227 586,58	212 747,15

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	818,35	836,70	818,35	836,70	Poistenie stavieb, PZP a HP, časopisy, inzercia
Spolu	x	818,35	836,70	818,35	836,70	x

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.

Účtovná jednotka eviduje k 01.01.2021 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v sume 86 710,44 €. V priebehu roka 2021 je účtované o presune výsledku hospodárenia za rok 2020 v sume – 2 420,66 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia k 31.12.2021 je v sume 89 131,10 €. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je v sume -7 530,76 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka rezervy netvorila.

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.

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (krátkodobé) v sume 208 033,47 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v sume 8 185,99 € (dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu). Celková suma záväzkov k 31.12.2021 je 216 219,46 €.

Krátkodobé záväzky predstavujú zostatky účtov 326-Nevyfakturované dodávky 8 055,77 €, 379-Iné záväzky CDR (členské príspevky, zrážky zo mzdy) 2 341,46 €, 331-Zamestnanci 104 582,89 €, 336-Zúčt. s orgánmi soc. a zdravot. poistenia 73 141,03 € a 342-Ostatné priame dane 18 029,30 €. Na účte 372 – Transfery a ostatné zúčt. so subj. mimo VS je zostatok 1 699,72 €, ktorý predstavuje darované finančné prostriedky na konkrétny účel.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384102 Výnosy bud.obd.-DHM	182	583,90	0,00	199,92	383,98	Odpisy, peňažný dar od subj. mimo VS, zost. mat. COVID z UPSVaR BA
384104 Výnosy bud.obd.-Tansfery bez urč.účelu		4 017,42	200,00	363,30	3 854,12	
384105 Výnosy budúcich obd.-ost.		3 018,51	16 100,68	14 534,57	4 584,62	
Spolu	x	7 619,83	16 300,68	15 097,79	8 822,72	X

Účtovná jednotka časovo rozlišuje výnosy budúcich období v celkovej sume 8 822,72 €, a to suma 3 854,12 € predstavuje prijaté peňažné dary bez určenia účelu, suma 383,98 € odpisy DHM z majetku obstaraného zo zdrojov mimo VS a suma 4 584,62 € zostatok materiálu COVID poskytnutého Ústredím PSVaR BA.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	7 619,83
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
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	16 300,68
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	15 097,79
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	8 822,72

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681101 Výnosy z bež.transferov zo ŠR-od zriad. 682101 Výnosy z kapitál.transferov zo ŠR 683101 Výnosy z bez.transfer.od ostat.subj.VS 687101 Výnosy z bež.transferov od subj.mimo VS 688101 Výnosy z kapitál.transferov od subj.mimo VS	2 574 145,79 29 052,36 14 534,57 3 045,55 199,92
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 101 Nárok na náhr. škody od poisťovne 648105 Ostatné výnosy – Detské domovy 648109 Halierové vyrovnanie 648117 Ost.výnosy z prev.č. – dobropis, refund.	2 916,22 982,44 2,67 13,04
Spolu	x	2 775 017,52

Na účte 648 105 – Ostatné výnosy sú účtované prijaté dobropisy za tovary a služby v sume 782,66 € a preplatok zamestnávateľa z RZZP zamestnanca za rok 2020 v sume 199,78 €.

Na účte 648117 – Ostatné výnosy z prev.č. – dobropis, refundácia je zaúčtovaný zostatok zo zrušených vkladných knižiek vo výške 13,04 € vrátený z VÚB.

Na účte 648 101 – Nárok na náhr.škody od poisťovne je poisťné plnenie za opravu auta po kolízii v sume 2 916,22 €, ktoré vyplatila poisťovňa servisu.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	204 267,00 88 164,52
Služby	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Nákl. na reprezentáciu 518 Ostatné služby	88 337,94 1 502,91 100,00 45 169,31
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Zákonné sociálne poistenie 525 Ostatné sociálne poistenie 527 Zákonné sociálne náklady	1 484 580,89 515 553,98 25 507,72 48 825,83
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností 538 Ostatné dane a poplatky	4 670,72 8 254,40
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	35 768,28
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 477,95
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	212,82 782,66
Ostatné náklady	546 Odpis pohľadávky pri trvalom upustení 548 Ostatné náklady na prevádzk. činnosť	150 124,96 78 246,39
Spolu	x	2 782,548,28

Náklady v roku 2021 sú účtované v celkovej sume 2 782 548,28 €.

Najvyššou položkou sú osobné náklady v sume 2 074 468,42 €. Na účte 501 – Spotreba materiálu je účtované v sume 204 267,00 €, z toho najviac tvoria náklady na potraviny v sume 80 560,17 €, na interiérové vybavenie 21 769,83 € (postele, skrine, police), na lieky a zdravotnícky materiál v sume 21 176,84 €, na prevádzkové stroje, tech. a nár. do 1700€ v sume 10 957,61 € (germicídne žiariče, pulzoximetre, elektrospotrebiče, technológia na úpravu vody) a ostatný všeobecný materiál (najmä nákup materiálu na bežnú údržbu zariadenia, čistiace a hygienické potreby).

Na účtoch 548 sú účtované náklady v sume 78 246,39 €. Jedná sa najmä o náklady na deti – osobná spotreba dieťaťa v profesionálnej rodine v sume 27 421,11 €, vreckové chovancom v sume 14 389,58 € a náklady na rekreácie chovancov v sume 12 876,42 €.

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	2 409,05	751101
Majetok prijatý do úschovy	42 458,65	751112
Odpísané pohľadávky	150 124,96	751404
Iné – materiál CO	259,25	751102
Spolu	195 251,91	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach.

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.

K 31.12.2021 účtovná jednotka dosiahla nedaňové príjmy v sume 582,07 € v členení podľa ekonomickej klasifikácie:

EK	Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
220	Administratívne poplatky a iné popl. a platby	0	8 767,82
230	Kapitálové príjmy	0	800,00
290	Iné nedaňové príjmy	582,07	1 615,58
Spolu	x	582,07	11 183,40

Celkové príjmy dosiahnuté za rok 2021 sú v sume 582,07 €. Na EK 290 sú zúčtované príjmy z dobropisov za rok 2020 v sume 369,25 €, z preplatku RZZP Union za rok 2020 v sume 199,78 € a suma 13,04 € je vrátený vklad zo zrušených vkladných knížiek.

b) Výdavky rozpočtu

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

EK	Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost.osob.vyrovnanie	148 2017,39	1 465 473,39
620	Poistné a príspevok do poisťovní	541 294,07	533 676,82
630	Tovary a služby	476 481,82	441 907,91
640	Bežné transfery	74 352,51	67 149,80
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0	0
Spolu	x	2 574 145,79	2 508 207,92

V roku 2021 boli čerpané výdavky zo zdroja 111, program 07C0502 v EK 630 najmä na energie v sume 91 895,08 €, na potraviny 81 022,64 €, na štandardnú údržbu 82 279,84 € (23 995,14€ -výmena okien na budove CDR, 20 280,00€ -oprava strešnej krytiny a komína na hlavnej budove, 3 694,86€ -oprava havarijného stavu kanalizácie, na lieky a zdravotnícky materiál pre deti v sume 21 176,84 €. Výdavky na autá v sume 7 604,85 € (PHL 3 694,86 €, údržba 2 678,44 €, poistenie 1 314,70 €), výdavky na tvorbu sociálneho fondu 13 611,75 €, náhrady v sume 22 947,79€ (12 876,42 € -letné tábory pre deti, 5 434,69 € -rekreačné poukazy, 4 636,68 € -preventívne prehliadky), školenia zamestnancov 5 332,92 €, dane 12 883,12 €, pracovné cesty 1 502,91 €.

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.

V roku 2021 je účtované o príjmových finančných operáciách v sume 205 883,24 €, čo predstavuje prevod prostriedkov depozitného účtu v sume 198 830,82 € (mzdy za 12/2020) a v sume 153,03 € (výživné od rodičov), prevod zostatku prostriedkov účtov dary a granty z roku 2020 v sume 6 392,98 € a 506,41 €.

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.